

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Kalekim Kimyevi Maddeler Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Kalekim Kimyevi Maddeler Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal tabloların Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal tabloların, Grup'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, konsolide finansal performansının ve aynı tarihte sona eren 6 aylık döneme ilişkin konsolide

nakit akışlarının Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Ethem Kutucular, SMMM

Sorumlu Denetçi

9 Ağustos 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		288.977.559	124.328.312
Ticari Alacaklar			199.213.977	119.273.456
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6		1.585.267	5.989.608
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		197.628.710	113.283.848
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0	0
Diğer Alacaklar			199.988	111.547
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		199.988	111.547
Türev Araçlar	18		1.164.675	127.162
Stoklar	9		67.764.618	35.318.387
Peşin Ödenmiş Giderler	10		5.010.345	1.311.851
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	26		3.288.832	6.454.873
Diğer Dönen Varlıklar	11		14.541.583	8.351.813
ARA TOPLAM			580.161.577	295.277.401
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			580.161.577	295.277.401
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			515.867	213.525
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		515.867	213.525
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4		1.880.010	1.880.010
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14		28.112.495	28.112.495
Maddi Duran Varlıklar	15		113.910.494	107.137.082
Kullanım Hakkı Varlıkları	13		14.722.976	16.367.563
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16		13.066.819	13.959.857
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26		11.957.958	7.486.615
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			184.166.619	175.157.147
TOPLAM VARLIKLAR			764.328.196	470.434.548
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			4.841.127	24.990.668
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			4.841.127	24.990.668
Banka Kredileri	17		0	20.412.150
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	17		4.841.127	4.578.518
Ticari Borçlar			170.960.812	147.782.211
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6		5.197.025	4.907.592
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	19		165.763.787	142.874.619
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	23		1.625.061	1.154.932
Diğer Borçlar			96.625	52.400
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			44.225	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12		52.400	52.400
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			44.285.722	22.486.220
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	20		44.285.722	22.486.220
Kısa Vadeli Karşılıklar			23.479.486	10.568.029
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	23		5.918.617	9.012.743
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24		17.560.869	1.555.286
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			14.864.330	1.916.084
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21		14.864.330	1.916.084
ARA TOPLAM			260.153.163	208.950.544
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			260.153.163	208.950.544
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			11.473.754	12.826.731
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			11.473.754	12.826.731
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	17		11.473.754	12.826.731
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	23		12.271.861	10.082.113
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			23.745.615	22.908.844

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		283.898.778	231.859.388
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		481.560.265	239.036.098
Ödenmiş Sermaye	27	115.000.000	100.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)	27	-7.535.226	0
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	27	197.375.803	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-7.410.195	-6.547.283
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.410.195	-6.547.283
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.410.195	-6.547.283
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-7.368	1.027.761
Yabancı Para Çevrim Farkları		-7.368	1.027.761
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		15.941.232	11.066.896
Yasal Yedekler	27	15.941.232	11.066.896
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		116.114.388	49.568.558
Net Dönem Karı veya Zararı		52.081.631	83.920.166
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-1.130.847	-460.938
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		480.429.418	238.575.160
TOPLAM KAYNAKLAR		764.328.196	470.434.548

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	337.165.004	195.272.942	194.067.073	116.167.920
Satışların Maliyeti	28	-210.032.862	-121.215.939	-120.312.025	-70.158.777
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		127.132.142	74.057.003	73.755.048	46.009.143
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı			0	0	
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti			0	0	
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)			0	0	
BRÜT KAR (ZARAR)		127.132.142	74.057.003	73.755.048	46.009.143
Genel Yönetim Giderleri	29	-25.736.825	-15.331.344	-13.618.686	-7.489.316
Pazarlama Giderleri	29	-50.284.375	-29.637.259	-29.856.150	-14.758.585
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	29	-1.638.546	-1.122.773	-848.182	-642.560
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	43.355.216	15.568.603	21.966.649	9.240.934
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-45.649.998	-17.505.301	-22.315.196	-9.663.495
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		47.177.614	26.028.929	29.083.483	22.696.121
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	5.475	437	2.850	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	4	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		47.183.089	26.029.366	29.086.333	22.696.121
Finansman Gelirleri	33	17.781.397	6.115.279	9.222.065	2.649.777
Finansman Giderleri	33	-5.774.261	-8.367.681	-3.091.163	-4.447.664
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		59.190.225	23.776.964	35.217.235	20.898.234
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-7.462.854	-6.387.539	-7.571.610	-5.372.093
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	-11.718.469	-5.269.788	-8.655.935	-3.508.665
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	4.255.615	-1.117.751	1.084.325	-1.863.428
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		51.727.371	17.389.425	27.645.625	15.526.141
DÖNEM KARI (ZARARI)		51.727.371	17.389.425	27.645.625	15.526.141
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-354.260	-417.064	-136.899	-253.320
Ana Ortaklık Payları		52.081.631	17.806.489	27.782.524	15.779.461
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.898.041	383.647	-1.359.421	310.329
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			0	0	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.898.041	383.647	-1.359.421	310.329
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	23	-862.912	251.641	-862.912	195.883
Yabancı Para Çevrim Farkları, Vergi Etkisi		-1.035.129	132.006	-496.509	114.446
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	2.092	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları			0	0	
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			0	0	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	2.092	0	0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	2.092	0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	

Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar			0	0	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			0	0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.898.041	385.739	-1.359.421	310.329
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		49.829.330	17.775.164	26.286.204	15.836.470
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-354.260	-417.064	-136.899	-253.320
Ana Ortaklık Payları		50.183.590	18.192.228	26.423.103	16.089.790

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-367.517	29.560.465
Dönem Karı (Zararı)		59.190.225	23.776.964
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		59.190.225	23.776.964
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		26.803.370	26.504.580
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13, 15, 16, 30	10.552.913	8.331.117
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		227.832	951.794
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7, 31	1.068.475	776.513
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	-840.643	175.281
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		22.011.397	11.514.206
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	23	6.005.814	2.076.520
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	24	16.005.583	9.437.686
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-4.948.409	5.707.900
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	33	-10.237.457	-4.804.961
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	33	4.090.871	7.699.545
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		1.198.177	2.813.316
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-1.037.513	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-1.037.513	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.850	-437
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	32	-2.850	-437
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-75.220.303	-10.011.518
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-74.472.745	-9.357.650
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-31.605.588	-4.688.291
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		15.307.318	-1.482.751
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		15.550.712	5.517.174
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-8.254.263	3.563.753
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		23.804.975	1.953.421
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		10.773.292	40.270.026
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	23	-7.988.832	-4.457.712
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	26	-3.288.832	-6.454.873
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	7, 31	136.855	203.024
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-13.988.021	-11.894.658
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.187	31.912
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.187	31.912
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15, 16	-13.952.954	-8.456.444
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-41.254	-3.470.126
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		178.275.784	-17.524.993
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		197.375.803	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	27	197.375.803	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	27	15.000.000	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-7.535.226	0
İşletmenin Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	27	-7.535.226	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	40.000.000
Kredilerden Nakit Girişleri	17	0	40.000.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-20.000.000	-49.100.000
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	17	-20.000.000	-49.100.000
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	17	-3.161.099	-3.071.012

Ödenen Temettüler		-12.500.000	0
Ödenen Faiz	17	-412.150	-10.158.110
Alınan Faiz		9.508.456	4.804.129
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		163.920.246	140.814
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		163.920.246	140.814
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	123.907.457	72.323.796
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	287.827.703	72.464.610

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																		
	Kar Payları												-12.500.000		-12.500.000				-12.500.000
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																		
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			-7.535.226											-7.535.226				-7.535.226
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)				197.375.803										197.375.803				197.375.803
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																		
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																		
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																	-315.649	-315.649
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																		
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																		
	Dönem Sonu Bakiyeler		115.000.000	-7.535.226	197.375.803		-7.368				-7.410.195	15.941.232	116.114.388	52.081.631	481.560.265	481.560.265		-1.130.847	480.429.418