

ZİRAAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ZİRAAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI
DENETİM RAPORU

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.'nin 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Zeynep Uras, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Ağustos 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	159.127.443	134.081.680
Ticari Alacaklar		8.030.737	7.574.393
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	6.069.521	5.628.874
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	1.961.216	1.945.519
Diğer Alacaklar		420.309	385.645
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	18	370.149	32.922
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	50.160	352.723
Peşin Ödenmiş Giderler	9	309.738	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		309.738	0
ARA TOPLAM		167.888.227	142.041.718
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		167.888.227	142.041.718
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	5	4.688	4.742
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.688	4.742
Maddi Duran Varlıklar	6	954.965	1.151.690
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	2.182.588	2.622.164
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	275.091	95.057
Peşin Ödenmiş Giderler	9	0	649.788
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	803.964	565.870
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.221.296	5.089.311
TOPLAM VARLIKLAR		172.109.523	147.131.029
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	1.025.504	723.244
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	594.855	419.482
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		594.855	419.482
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		430.649	303.762
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		430.649	303.762
Ticari Borçlar		746.139	786.412
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18	378.615	201.182
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	367.524	585.230
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	5	680.528	705.999
Diğer Borçlar	5	454.323	495.550
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		454.323	495.550
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	5.010.667	2.612.100
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	1.542.357	1.016.637
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.542.357	1.016.637
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	918.992	257.297
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		918.992	257.297
ARA TOPLAM		10.378.510	6.597.239
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.378.510	6.597.239
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	12	1.709.139	2.125.884
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	1.458.620	1.807.001
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.458.620	1.807.001
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		250.519	318.883
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		250.519	318.883
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	800.064	532.148
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		800.064	532.148
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.509.203	2.658.032
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		12.887.713	9.255.271
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		159.221.810	137.875.758
Ödenmiş Sermaye	13	12.500.000	12.500.000

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-55.980	84.682
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-55.980	84.682
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-55.980	84.682
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	5.106.174	4.168.674
Yasal Yedekler		5.106.174	4.168.674
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	110.184.902	54.975.113
Net Dönem Karı veya Zararı		31.486.714	66.147.289
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		159.221.810	137.875.758
TOPLAM KAYNAKLAR		172.109.523	147.131.029

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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	14	45.558.485	50.634.434	23.874.739	26.385.093
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		45.558.485	50.634.434	23.874.739	26.385.093
BRÜT KAR (ZARAR)		45.558.485	50.634.434	23.874.739	26.385.093
Genel Yönetim Giderleri	17	-16.973.528	-15.288.498	-7.284.106	-8.200.100
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	478.780	512.101	117.514	362.388
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-7.024	-12.741	1.311	6.627
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		29.056.713	35.845.296	16.709.458	18.554.008
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		29.056.713	35.845.296	16.709.458	18.554.008
Finansman Gelirleri	16	13.602.363	4.260.388	7.371.846	2.169.788
Finansman Giderleri	16	-388.073	-267.918	-244.077	-142.223
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		42.271.003	39.837.766	23.837.227	20.581.573
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	19	-10.784.289	-8.848.899	-6.821.915	-4.505.977
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-10.987.217	-9.055.189	-6.945.162	-4.632.709
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	202.928	206.290	123.247	126.732
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		31.486.714	30.988.867	17.015.312	16.075.596
DÖNEM KARI (ZARARI)		31.486.714	30.988.867	17.015.312	16.075.596
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		31.486.714	30.988.867	17.015.312	16.075.596
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç		0,02520000	0,02480000	0,01360000	0,01290000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-140.662	10.612	-82.389	53.503
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	-175.828	13.265	-102.987	66.879
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		35.166	-2.653	20.598	-13.376
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	13	35.166	-2.653	20.598	-13.376
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-140.662	10.612	-82.389	53.503
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		31.346.052	30.999.479	16.932.923	16.129.099
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		31.346.052	30.999.479	16.932.923	16.129.099

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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		34.711.116	31.331.979
Dönem Karı (Zararı)		31.486.714	30.988.867
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-317.429	6.552.223
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	675.297	546.031
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		670.962	870.758
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		750.842	864.290
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	15	-79.880	6.468
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-12.447.977	-3.713.465
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	16	-12.836.050	-3.975.183
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16	388.073	261.718
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	10.784.289	8.848.899
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		373.200	-1.597.018
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	-76
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-372.479	-1.352.515
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-356.782	-1.590.175
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-15.697	237.660
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-34.610	-362.157
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-337.227	-372.782
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		302.617	10.625
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		340.050	275.560
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-40.273	-530.160
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		177.433	-86.157
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-217.706	-444.003
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-25.471	241.650
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		620.468	55.774
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-6
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		620.468	55.780
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-114.485	74.906
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		31.542.485	35.944.072
Alınan Faiz		11.890.315	3.805.244
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	10	-133.034	-123.274
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-8.588.650	-8.294.063
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-219.030	-55.338
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-219.030	-55.338
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-55.338
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-219.030	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-10.388.073	-261.718
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	16	-388.073	-261.718
Ödenen Temettüler		-10.000.000	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		24.104.013	31.014.923
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		24.104.013	31.014.923
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	132.656.464	67.023.314
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	156.760.477	98.038.237

Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Dönem Bağı Bakıyeller		12.500.000		121.330			4.168.674	43.837.078	41.861.098	102.488.180	102.488.180
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler	13.1		-30.723.063							-30.723.063	-30.723.063
	Diğer Düzeltmeler											
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar		12.500.000	-30.723.063	121.330			4.168.674	43.837.078	41.861.098	71.765.117	71.765.117
	Transferler								41.861.098	-41.861.098	0	0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				10.612					30.988.867	30.999.479	30.999.479
	Dönem Karı (Zararı)									30.988.867	30.988.867	30.988.867
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				10.612							
	Sermaye Artırımı										10.612	10.612
	Sermaye Azaltımı											
	Sermaye Avansı											
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											0
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
	Kar Payları											
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması											
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											
	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 Bakıyeller		12.500.000	-30.723.063	131.942			4.168.674	85.698.176	30.988.867	102.764.596	102.764.596
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Bağı Bakıyeller	13	12.500.000		84.682			4.168.674	54.975.113	66.147.289	137.875.758	137.875.758	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
Diğer Düzeltmeler												
Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
Transferler							937.500	65.209.789	-66.147.289	0	0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-140.662					31.486.714	31.346.052	31.346.052	
Dönem Karı (Zararı)									31.486.714	31.486.714	31.486.714	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-140.662						-140.662	-140.662	
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları								-10.000.000		-10.000.000			-10.000.000
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	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													
	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 Defter 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 Defter 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 Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler	13		12.500.000		-55.980		5.106.174	110.184.902	31.486.714	159.221.810			159.221.810