

DİRİTEKS DİRİLİŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablo ve Dipnotlar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ELİT BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Görüş Bildirmekten Kaçınma

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Diriteks Diriliş Tekstil Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

Görüş Bildirmekten Kaçınma

Diriteks Diriliş Tekstil Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar ve konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu, konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki konsolide finansal tablolarını denetlemek üzere görevlendirilmiş bulunuyoruz.

Grup'un ilişikteki finansal tablolarına ilişkin herhangi bir görüş verememekteyiz. Görüş Bildirmekten Kaçınmanın Dayanağı bölümünde belirtilen hususların öneminden dolayı, tarafımızca söz konusu finansal tablolara ilişkin denetim görüşüne dayanak oluşturacak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilememiştir.

Görüş Bildirmekten Kaçınmanın Dayanağı

1-) TMS 37'ye göre mali tablolarda bir karşılık ayrılabilmesi için geçmişteki olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülük bulunması, bu yükümlülük ile ilgili muhtemel bir nakit çıkışı öngörülmesi ve bu nakit çıkışının ölçülebilir olması gerekmektedir. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup'un borç alacak ilişkilerinden kaynaklanan hukuki konu olan dava dosyalarından doğacak olan borcun Grup'un lehine işlenecek olan faiz ve katlanılan diğer masraflar dikkate alınarak hesaplanacak tutar dahil olmak üzere devam eden davalar için hesaplanacak alacak ve borç tutarlarının mali tablolar üzerinde oluşabilecek yükümlülükleri doğrulanamamıştır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup'un aleyhine açılmış ve devam eden 38 adet dava bulunmakta olup bu davalardan yaklaşık 29 tanesi icra takiplidir.

2-) Grup'un kredi kuruluşlarına ve tedarikçilere olan yükümlülükleri ile ilgili vermiş olduğu teminatlar ve bu teminatlardan kaynaklı doğabilecek riskleri bulunmakta olup, doğabilecek yükümlülükler tam olarak tespit edilememektedir. Grup'a kredibilite sağlayan bankalardan olan Türkiye Halk Bankası A.Ş. ile yapılan mutabakat sonucunda güncel kredi borcu bakiyesinin doğruluğu tespit edilememiştir.

3-) Türkiye Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde Değer Düşüklüğü Testi yapılması gereken Bağlı Ortaklıklar ve İştirakler için Değer Düşüklüğü Testine yönelik bilgi ve belge yeterli ölçüde temin edilemediği gibi herhangi bir değerlendirme raporu da tarafımıza sunulamamıştır.

4-) 31 Aralık 2021 itibarıyla personele borçların 1.550.691 TL olduğu ve henüz dava sürecine girmemiş ilgili borçlar için varsa doğabilecek herhangi bir mali yükümlülük mali tablolara yansıtılmamıştır.

5-) Grup'un Özkaynak Yöntemine Göre Değerleme esasıyla finansal tablolarını %42 oranla konsolidasyona tabi tuttuğu Diriplik-Diriliş İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin mali tablolarının denetimi tarafımızca yapılamamış, konsolidasyona yansıyan 331.435 TL tutarındaki dönem karının doğruluğu tespit edilememiştir.

6-) Grup'un likidite durumu, işletmenin sürekliliği ilkesi yönünden bir değerlendirme yapılmasını gerektirmektedir. Şirket'in sürekliliğinin değerlendirilmesi için kullanılacak en önemli varsayımın yeni kaynak girişleri ihtiyacı olduğu tarafımızca belirlenmiştir. Ekli mali tablolar Grup Yönetimi'nin geleceğe dönük bu planı ve hali hazırda devam eden çalışmaları çerçevesinde İşletmenin Sürekliliği ilkesine göre hazırlanmıştır. Grup'un faaliyetlerinin sürdürülebilirliği Grup Yönetimi'nin varsayım ve beklentilerinin gerçekleşmesine üretimin yeniden başlatılması ve/veya yabancı kaynak sermaye artırımı yoluyla sağlanacak ilave nakit akımlarına bağlı olup bu bağlamda şirketin çalışmaları devam etmektedir. Şirkete taze nakit girişi sağlanması ve kredi kuruluşlarıyla yeniden yapılandırmanın gerçekleştirilmesi halinde, şirketin sürekliliği ve finansalları olumlu yönde değişecektir.

Grup'un yukarıda sayılan belirsizliklerinin finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkileri sebebiyle, finansal tablolara ilişkin görüş oluşturmak mümkün olmamıştır.

Diğer Hususlar

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan bağımsız denetim raporunda sınırlı olumlu görüş verilmiştir.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur. Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur. Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Sorumluluğumuz, Grup'un konsolide finansal tablolarının Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KKGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'ler) uygun olarak bağımsız denetiminin yürütülmesi ve bağımsız denetçi raporunun düzenlenmesidir. Ancak, Görüş Vermekten Kaçınmanın Dayanakları bölümünde belirtilen hususlardan dolayı tarafımızca, söz konusu finansal tablolara ilişkin denetim görüşüne dayanak oluşturacak yeterli ve uygun denetim kanıtını elde edilememiştir.

KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin üçüncü fıkrası uyarınca; BDS 570 "İşletmenin Sürekliliği" çerçevesinde, Grup'un öngörülebilir gelecekte faaliyetlerini sürdürüp sürdüremeyeceğine ilişkin değerlendirmemiz için gerekli prosedürler "*Görüş Bildirmekten Kaçınmanın Dayanağında*" belirtilen hususlar nedeniyle tarafımızdan yerine getirilememiştir.

ELİT BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member Firm of CPA Associates International

Mehmet Sait ÖCAL, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 31 Mart 2022

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	51.491	18.225
Ticari Alacaklar		23.781.726	1.510.060
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	23.781.726	1.510.060
Diğer Alacaklar	8	23.026	22.564
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	23.026	22.564
Stoklar	9	8.925.205	
Peşin Ödenmiş Giderler	10	51.752	39.591
Diğer Dönen Varlıklar	17	3.620.784	110.211
ARA TOPLAM		36.453.984	1.700.651
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		36.453.984	1.700.651
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	505	505
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		505	505
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	1.361.076	1.029.641
Maddi Duran Varlıklar	12	30.551.390	14.673.868
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	5.276	2.046
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		31.918.247	15.706.060
TOPLAM VARLIKLAR		68.372.231	17.406.711
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	3.392.968	4.076.814
Ticari Borçlar	7	31.638.247	492.501
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	31.638.247	492.501
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	1.724.711	1.395.406
Diğer Borçlar	8	732.484	1.362.319
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	44799	525.747	1.187.982
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	206.737	174.337
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	424.613	73.792
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	424.613	73.792
Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1.522.501	1.522.501
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	399.756	399.756
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1.122.745	1.122.745
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	2.028.610	
ARA TOPLAM		41.464.134	8.923.333
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		41.464.134	8.923.333
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	8.643.342	7.959.496
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		8.643.342	7.959.496
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		50.107.476	16.882.829
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		18.260.392	519.519
Ödenmiş Sermaye	18	10.650.000	10.650.000
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	18	18.907	18.907
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	18	36.967.311	15.040.791
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		36.967.311	15.040.791
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	18	37.014.075	15.087.555
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-46.764	-46.764
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	534.645	534.645
Diğer Yedekler	18	1.249	
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	-32.416.100	-23.447.567
Net Dönem Karı veya Zararı	18	2.504.380	-2.277.257

Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	4.363	4.363
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		18.264.755	523.882
TOPLAM KAYNAKLAR		68.372.231	17.406.711

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	20.709.875	1.231.169
Satışların Maliyeti	19	-18.056.051	-1.357.046
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.653.824	-125.877
BRÜT KAR (ZARAR)		2.653.824	-125.877
Genel Yönetim Giderleri	20	-513.299	-295.365
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	33.379	141
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-39	-807.023
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.173.865	-1.228.124
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	331.435	364.779
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.505.300	-863.345
Finansman Giderleri	24		-1.827.599
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.505.300	-2.690.944
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri			414.607
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25		414.607
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.505.300	-2.276.337
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.505.300	-2.276.337
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	920	920
Ana Ortaklık Payları	18	2.504.380	-2.277.257
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.505.300	-2.276.337
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		17.541.216	3.731.464
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		21.926.520	4.146.071
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-4.385.304	-414.607
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-4.385.304	-414.607
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		17.541.216	3.731.464
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		20.046.516	1.455.127
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		20.045.596	1.455.127
Ana Ortaklık Payları		920	

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.052.781	345
Dönem Karı (Zararı)		2.505.300	-2.276.337
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.505.300	-2.276.337
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		42.902	2.462.469
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		374.337	1.258.399
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-303.029
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-303.029
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			799.180
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			799.180
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			1.487.305
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-140
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			1.487.445
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-331.435	-364.779
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-331.435	-364.779
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler			-414.607
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.894.195	-905.868
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-22.271.666	-1.417.150
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-22.271.666	-1.417.150
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.511.035	95.000
Diğer Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)		-3.511.035	95.000
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		-8.925.205	382.835
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-12.161	-15.875
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		31.145.746	10.089
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		31.145.746	10.089
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		329.305	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		350.821	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		350.821	
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			-33.388
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			72.621
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			72.621
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-345.993	-719.736
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.398.774	720.081
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.019.515	
Ödenen Temettüler		-2.985.260	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.965.745	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		33.266	345
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		33.266	345
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		18.225	17.880
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		51.491	18.225

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar													
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Diğer Yedekler	Birlikmiş Karlar	
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları				Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları				Net Dönem Karı Zararı	
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları									

Önceki Dönem
01.01.2020 - 31.12.2020

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																		
	Kar Payları																		
	Kar Payı Harış 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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		10.650.000	18.907	37.014.075	-46.764			534.645	1.249	-32.416.100	2.504.380	18.260.392	4.363	18.264.755				