

UFUK YATIRIM YÖNETİM VE GAYRİMENKUL A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2019 Haziran Mali Rapor

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

Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık 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 Standartları'na 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, Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.'nin 30 Haziran 2019 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.

Salim Alyanak, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 7 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	111.681	109.831
Finansal Yatırımlar	4,21	32.077	32.077
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		32.077	32.077
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar		32.077	32.077
Ticari Alacaklar		11.205.180	17.410.914
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	11.205.180	17.410.914
Diğer Alacaklar		8.779.712	9.133.223
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11,21	180.619	358.014
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	8.599.093	8.775.209
Peşin Ödenmiş Giderler	6	284.221	188.457
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		284.221	188.457
Diğer Dönen Varlıklar	13	3.536	11.542
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		3.536	11.542
ARA TOPLAM		20.416.407	26.886.044
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	8	137.681	138.843
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		20.554.088	27.024.887
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		117.014.965	123.173.648
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	4	117.014.965	123.173.648
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	87.411.667	87.911.667
Maddi Duran Varlıklar		5.436	6.704
Mobilya ve Demirbaşlar	8	5.436	6.704
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	11.984.659	10.200.524
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		216.416.727	221.292.543
TOPLAM VARLIKLAR		236.970.815	248.317.430
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		11.817.537	8.016.591
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,21	11.366.000	7.817.761
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	451.537	198.830
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		81.600	59.721
Diğer Borçlar	12	1.650.561	2.477.489
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11,21	1.015.150	2.003.610
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	635.411	473.879
Kısa Vadeli Karşılıklar		144.330	199.062
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	80.591	99.400
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	63.739	99.662
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	700.817	456.379
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	700.817	456.379
ARA TOPLAM		14.394.845	11.209.242
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.394.845	11.209.242
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar			0
Diğer Finansal Yükümlülükler	13		181.115
Diğer Borçlar	21	129.293.225	132.493.302
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		129.293.225	132.493.302
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	50.217	41.405
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		50.217	41.405
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		129.343.442	132.715.822
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		143.738.287	143.925.064
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		93.232.528	104.392.366
Ödenmiş Sermaye	14	46.846.881	46.846.881
Geri Alınmış Paylar (-)	14	-466.028	-466.028

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		10.586	9.773
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		10.586	9.773
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		14.836.977	20.675.408
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		14.836.977	20.675.408
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		14.836.977	20.675.408
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	13.317.151	13.317.151
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		24.009.181	53.893.528
Net Dönem Karı veya Zararı		-5.322.220	-29.884.347
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		93.232.528	104.392.366
TOPLAM KAYNAKLAR		236.970.815	248.317.430

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	10.727.955	8.063.442	5.612.963	4.249.782
Satışların Maliyeti	17	-3.205.262	-4.132.610	-1.668.297	-2.719.187
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.522.693	3.930.832	3.944.666	1.530.595
BRÜT KAR (ZARAR)		7.522.693	3.930.832	3.944.666	1.530.595
Genel Yönetim Giderleri	16	-1.087.160	-1.026.151	-577.864	-488.411
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	911.341	970.952	435.626	659.979
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-957.009	-912.527	-649.147	-327.159
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.389.865	2.963.106	3.153.281	1.375.004
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	35.950	79.717	9.948	10.019
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	-2.549	-103.550	-2.548	-868
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.423.266	2.939.273	3.160.681	1.384.155
Finansman Gelirleri	19	5.502.228	465.289	2.989.556	4.233
Finansman Giderleri	19	-18.711.801	-11.013.138	-9.148.244	-5.675.666
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-6.786.307	-7.608.576	-2.998.007	-4.287.278
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	10	1.464.087	1.942.140	681.805	891.249
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-5.322.220	-5.666.436	-2.316.202	-3.396.029
DÖNEM KARI (ZARARI)		-5.322.220	-5.666.436	-2.316.202	-3.396.029
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-5.322.220	-5.666.436	-2.316.202	-3.396.029
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		813	-1.464	-436	-847
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		813	-1.464	-436	-847
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-5.838.431	-115.532.925	15.569.149	-87.428.494
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		-5.838.431	-115.532.925	15.569.149	-87.428.494
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)	4	-5.838.431	-115.532.925	15.569.149	-87.428.494
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-5.837.618	-115.534.389	15.568.713	-87.429.341
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-11.159.838	-121.200.825	13.252.511	-90.825.370
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	
Ana Ortaklık Payları		-11.159.838	-121.200.825	13.252.511	-90.825.370

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			11.951.340	144.857.621
Dönem Karı (Zararı)			-5.322.220	-5.666.436
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			13.678.336	10.590.090
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			1.268	5.710
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			272.156	179.070
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			272.156	179.070
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			9.676.213	9.758.796
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	21		-26.084	-63.055
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20		9.702.297	9.821.851
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			3.228.699	146.514
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			500.000	500.000
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler	4		500.000	500.000
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			3.595.224	139.933.967
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			6.205.734	-7.039.167
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			6.205.734	-7.039.167
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			353.511	32.277.086
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			177.395	32.751.056
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			176.116	-473.970
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.800.946	-2.917.361
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-3.548.239	-3.039.532
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-252.707	122.171
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			9.997	-8.693
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			826.928	117.622.102
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			988.460	117.601.559
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-161.532	20.543
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			11.951.340	144.857.621
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			113.842	3.450.146
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8,9			567.708
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			87.758	2.819.383
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar			87.758	2.819.383
Alınan Faiz			26.084	63.055
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-12.070.649	-148.163.471
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			0	-139.438.314
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları				-139.438.314
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış			-3.200.077	
Ödenen Faiz			-8.870.572	-8.725.157
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-5.467	144.296
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			7.317	-86.888
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			1.850	57.408
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			109.831	135.340
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			111.681	192.748

Önceki Dönem
01.10.2018 - 30.06.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler	15	46.846.881	-466.028	11.480		180.969.637	12.854.250	71.605.914	-17.249.485	294.572.649	0	294.572.649
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							462.901	-17.712.386	17.249.485			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-115.532.925			-5.666.436	-121.200.825		-121.200.825
Dönem Karı (Zararı)												
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-1.464								
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
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 Çıkartması												
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Kar Payı 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 Baklıyeler		46.846.881	-466.028	10.016		65.436.712	13.317.151	53.893.528	-5.666.436	173.371.824		173.371.824

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		46.846.881	-466.028	9.773		20.675.408	13.317.151	53.893.528	-29.884.347	104.392.366		104.392.366
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								-29.884.347	29.884.347			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-5.838.431			-5.322.220	11.159.838		11.159.838
Dönem Karı (Zararı)												
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				813								
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		46.846.881	-466.028	10.586		14.836.977	13.317.151	24.009.181	-5.322.220	93.232.528		93.232.528		