

ZİRAAT YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.03.2021 Finansal 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

Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Mart 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç 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 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 Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren üç 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, 29 Nisan 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	634.015.790	433.141.583
Finansal Yatırımlar	6	72.807.981	59.549.963
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		72.807.981	59.549.963
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar		72.807.981	59.549.963
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			0
Ticari Alacaklar	8	74.833.705	95.312.498
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4, 8	691.286	857.934
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		74.142.419	94.454.564
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0
Diğer Alacaklar	9	1.130.026	4.176.776
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.130.026	4.176.776
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0
Türev Araçlar			0
Peşin Ödenmiş Giderler	16	966.445	439.323
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		966.445	439.323
Diğer Dönen Varlıklar			0
ARA TOPLAM		783.753.947	592.620.143
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		783.753.947	592.620.143
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	1.534.052	1.534.052
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.534.052	1.534.052
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar		1.534.052	1.534.052
Ticari Alacaklar			0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0
Diğer Alacaklar	9	104.129.880	99.983.313
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		104.129.880	99.983.313
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0
Türev Araçlar			0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	37.950.805	34.331.064
Maddi Duran Varlıklar	10	1.867.927	1.815.640
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	771.007	651.916
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	1.806.596	1.977.709
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	547.928	504.114
Diğer Duran Varlıklar			0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		148.608.195	140.797.808
TOPLAM VARLIKLAR		932.362.142	733.417.951
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	17	727.973	521.006
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		727.973	521.006
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		727.973	521.006
Ticari Borçlar	8	332.555.003	257.924.220
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4, 8	803.214	944.021
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		331.751.789	256.980.199
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			0
Diğer Borçlar	9	6.853.384	7.764.840
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		6.853.384	7.764.840
Türev Araçlar			0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	29.336.646	29.407.390
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.171.557	1.129.619

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	977.090	807.098
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	194.467	322.521
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	1.235.186	896.002
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.235.186	896.002
ARA TOPLAM		371.879.749	297.643.077
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		371.879.749	297.643.077
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	17	240.326	265.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		240.326	265.550
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		240.326	265.550
Diğer Finansal Yükümlülükler			0
Ticari Borçlar			0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			0
Diğer Borçlar			0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler			0
Türev Araçlar			0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			0
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	1.443.856	1.593.864
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.443.856	1.593.864
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler			0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.684.182	1.859.414
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		373.563.931	299.502.491
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		558.798.211	433.915.460
Ödenmiş Sermaye	18	60.000.000	60.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.174.392	1.174.392
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		872.162	896.210
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)	18	1.289.666	1.289.666
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-439.270	-429.732
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-439.270	-429.732
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	18	21.766	36.276
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)			0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	34.405.046	34.405.046
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	337.439.812	17.602.816
Net Dönem Karı veya Zararı		124.906.799	319.836.996
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		558.798.211	433.915.460
TOPLAM KAYNAKLAR		932.362.142	733.417.951

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	11.904.801.132	5.113.167.898
Satışların Maliyeti	19	-11.756.378.172	-5.051.259.193
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		148.422.960	61.908.705
BRÜT KAR (ZARAR)		148.422.960	61.908.705
Genel Yönetim Giderleri	20	-13.200.891	-7.967.479
Pazarlama Giderleri	20	-9.405.890	-3.864.340
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	10.576.731	5.464.324
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-4.750.926	-3.594.360
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		131.641.984	51.946.850
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	22	3.634.251	3.713.404
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		135.276.235	55.660.254
Finansman Gelirleri	23	20.329.700	5.318.965
Finansman Giderleri	24	-225.127	-638.949
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		155.380.808	60.340.270
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	25	-30.474.009	-12.556.466
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	-30.515.439	-12.691.292
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	41.430	134.826
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		124.906.799	47.783.804
DÖNEM KARI (ZARARI)		124.906.799	47.783.804
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		124.906.799	47.783.804
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	26	0,20820000	0,07960000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-24.048	1.147.041
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)	28	0	1.357.543
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-11.922	-164.931
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	7	-18.138	-10.680
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	7	-18.138	-10.680
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		6.012	-34.891
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar), Vergi Etkisi	25	0	-67.877
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		2.384	32.986
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi	7	3.628	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-24.048	1.147.041
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		124.882.751	48.930.845
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0

Ana Ortaklık Payları		124.882.751	48.930.845
----------------------	--	-------------	------------

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			182.869.034	70.441.331
Dönem Karı (Zararı)			124.906.799	47.783.804
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			4.464.950	11.971.529
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20		491.798	370.142
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			134.894	285.316
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			293.230	303.265
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-128.054	210
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			-30.282	-18.159
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-22.807.199	-4.495.008
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-22.948.861	-5.003.222
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			141.662	508.214
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-208.811	-692.705
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			-208.811	-692.705
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			-3.619.741	3.947.318
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			-3.619.741	3.947.318
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	25		30.474.009	12.556.466
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			79.917.627	16.511.306
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-12.992.738	-1.879.428
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			20.478.793	-4.220.490
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			166.648	-239.581
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			20.312.145	-3.980.909
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.099.817	-14.458.483
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	118.321
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-1.099.817	-14.576.804
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-527.122	-410.793
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			74.630.783	37.822.644
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-140.807	-3.723.258
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			74.771.590	41.545.902
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-572.272	7.307.898
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-572.272	7.307.898
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0	-7.650.042
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			209.289.376	76.266.639
Alınan Faiz			4.465.519	982.054
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-299.678	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-30.586.183	-6.807.362
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			18.233.721	2.711.566
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-246.271	-1.311.608
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		-191.371	-150.608
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12		-54.900	-1.161.000
Alınan Faiz			18.479.992	4.023.174
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-205.711	-653.173
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	17		-205.711	-206.733
Ödenen Faiz			0	-446.440
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			200.897.044	72.499.724
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			0	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			200.897.044	72.499.724

DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	433.194.210	202.367.875
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	634.091.254	274.867.599

Dijnot Referansı	Özkaynaklar									
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	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	
				Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		
					Tanınılanılmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları					
			Birikmiş Karlar							
			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı					

Önceki Dönem
01.01.2020 - 31.03.2020

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															0
	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		60.000.000	1.174.392		1.289.666	-439.270	21.766			34.405.046	337.439.812	124.906.799	558.798.211		558.798.211