

KARSAN OTOMOTİV SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 Yılı 9 Aylık Konsolide Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri			63.096	69.837
Finansal Yatırımlar			9.112	17.058
Ticari Alacaklar	8		850.299	990.160
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7		570	627
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			849.729	989.533
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			33.230	116.321
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar			33.230	116.321
Diğer Alacaklar			60.737	7.181
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			13.062	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			47.675	7.181
Türev Araçlar			101.985	81.934
Stoklar	9		333.393	177.761
Peşin Ödenmiş Giderler	13		36.720	18.560
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			1.560	1.067
Diğer Dönen Varlıklar	12		65.917	65.238
ARA TOPLAM			1.556.049	1.545.117
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.556.049	1.545.117
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			168.721	120.690
Ticari Alacaklar	8		87.946	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			87.946	
Türev Araçlar			25.496	81.934
Maddi Duran Varlıklar	10		563.865	530.595
Kullanım Hakkı Varlıkları			22.171	12.645
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			275.510	297.190
Şerefiye			10.645	10.645
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		264.865	286.545
Peşin Ödenmiş Giderler	13		11.078	169
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20		114.470	53.302
Diğer Duran Varlıklar	12		77.253	75.305
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.346.510	1.171.830
TOPLAM VARLIKLAR			2.902.559	2.716.947
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			426.712	439.904
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			426.712	439.904
Banka Kredileri	14		419.448	417.262
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			7.264	22.642
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			782.097	272.311
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			782.097	272.311
Banka Kredileri	14		782.097	272.311
Ticari Borçlar	8		322.568	307.640
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7		7.862	10.349
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			314.706	297.291
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			12.332	7.863
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	13		17.584	4.974
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			337	683
Kısa Vadeli Karşılıklar			95.376	60.205
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			7.628	4.731
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		87.748	55.474
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			24.082	11.129
ARA TOPLAM			1.681.088	1.104.709
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.681.088	1.104.709
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				

Uzun Vadeli Borçlanmalar		440.417	820.949
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		440.417	820.949
Banka Kredileri	14	418.063	805.070
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		22.354	15.879
Uzun Vadeli Karşılıklar		61.530	63.123
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		47.066	40.147
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	15	14.464	22.976
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	952	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		502.899	884.072
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.183.987	1.988.781
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		724.399	733.396
Ödenmiş Sermaye		900.000	900.000
Sermaye Düzeltme Farkları		22.586	22.586
Birleşme Denkleştirme Hesabı		5.305	5.305
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		6.779	6.779
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		225.998	225.928
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		225.998	225.928
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-8.042	-8.042
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		234.040	233.970
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-30.268	-34.612
Yabancı Para Çevrim Farkları		-220	-4.564
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		-30.048	-30.048
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		-30.048	-30.048
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.128	1.128
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-393.788	-414.039
Net Dönem Karı veya Zararı		-13.341	20.321
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-5.827	-5.230
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		718.572	728.166
TOPLAM KAYNAKLAR		2.902.559	2.716.947

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	1.093.341	990.566	509.602	449.864
Satışların Maliyeti	17	-885.351	-780.062	-417.232	-345.735
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		207.990	210.504	92.370	104.129
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	17	50.797	193.475	-32.548	30.080
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	17	-33.230	-139.964	33.435	-3.116
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.567	53.511	887	26.964
BRÜT KAR (ZARAR)		225.557	264.015	93.257	131.093
Genel Yönetim Giderleri	18	-48.418	-42.998	-15.924	-12.357
Pazarlama Giderleri	18	-53.881	-44.443	-21.991	-21.648
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	18	-3.472	-3.278	-1.134	-1.683
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	124.775	253.778	-12.731	134.458
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-4.758	-1.818	1.563	3
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		239.803	425.256	43.040	229.866
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.754	1.786	1.377	1.581
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-46	-50		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		243.511	426.992	44.417	231.447
Finansman Giderleri	14	-318.280	-420.300	-74.904	-218.679
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-74.769	6.692	-30.487	12.768
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		60.831	-4.847	64.858	-3.445
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-337	-960	105	-306
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	61.168	-3.887	64.753	-3.139
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-13.938	1.845	34.371	9.323
DÖNEM KARI (ZARARI)		-13.938	1.845	34.371	9.323
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-597	-4.451	-333	-997
Ana Ortaklık Payları		-13.341	6.296	34.704	10.320
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Kayıp) (Kr) (hisse başına)</i>	21	-0,01500000	0,00700000	0,03900000	0,01100000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		4.344	-6.543	4.861	-3.514
Yabancı Para Çevrim Farkları		4.344	-6.543	4.861	-3.514
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.344	-6.543	4.861	-3.514
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-9.594	-4.698	39.232	5.809
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-597	-4.451	-333	-997
Ana Ortaklık Payları		-8.997	-247	39.565	6.806

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		229.226	105.765
Dönem Karı (Zararı)		-13.938	1.845
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		442.413	411.379
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		52.725	46.425
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.037	-3.895
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	918	1.445
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	1.119	-5.340
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		127.349	61.537
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		16.427	11.608
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		110.922	49.929
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		146.704	87.225
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-2.176	-3.366
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14-19	148.880	90.591
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		176.063	222.647
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-7.252
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		0	-7.252
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-60.831	4.847
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.634	-155
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-104.021	-264.070
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.947	-293.461
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		57	-309.952
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.890	16.491
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	-156.751	-91.349
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.928	68.941
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.487	-4.684
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		17.415	73.625
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		34.855	51.799
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		4.217	47.609
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		30.638	4.190
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		324.454	149.154
Ödenen Faiz		0	-421
Alınan Faiz		103	1.785
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-6.611	-5.841
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	-1.560	-1.631
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-87.160	-37.281
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-45.900	-20.416
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		0	-125
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.713	760
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-49.686	-22.632
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-39.862	-14.664
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-9.824	-7.968
Alınan Faiz		2.073	1.581
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-192.521	-94.731
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		848.096	517.656
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-883.232	-551.038
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-18.036	-16.479
Ödenen Faiz		-139.786	-30.398
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		437	-14.472

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-9.195	-9.382
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.454	-10.057
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.741	-19.439
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		69.837	47.239
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		63.096	27.800

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Dipnot Referansı		Özkaynaklar																		
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar															Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Birleşme Denkleştirme Hesabı	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 Karstlanım Yedekleri	Birlikmiş Karlar								
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Yabancı Para Çevirim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı-Zararı							
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları						Gerçekleşen Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)														
Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
	Dönem Başı Baklıyolar		900.000	22.586	5.305	6.779	-8.022	153.913	1.496					1.045	-431.961	18.025	669.166	-5.630	663.536	
	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							-1					83	17.943	-18.025				0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								-3.029							6.296	-247	-4.451	-4.698	
	Dönem Karı (Zararı)																			
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																			
	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-Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																			
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		0	
	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 Gerçekleşen 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 Gerçekleşen 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 Gerçekleşen 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 Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																				
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)																				
Dönem Sonu Baklıyolar		900.000	22.586	5.305	6.779	-8.022	153.912	-1.533				1.128	-414.018	6.296	668.919	-10.081	658.838			
Özkaynaklar Değişim Tablosu																				
Özkaynaklar Değişim Tablosu																				
Dönem Başı Baklıyolar		900.000	22.586	5.305	6.779	-8.042	233.970	-4.564			-30.048	1.128	-414.039	20.321	733.396	-5.230	728.166			
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							70						20.251	-20.321						
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								4.344							-13.341	-8.997	-597	-9.594		
Dönem Karı (Zararı)																				
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																				
Sermaye Artırımı																				
Sermaye Azaltımı																				
Sermaye Avansı																				
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																				
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																				

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																	
	Kar Payları																	
	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 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		900.000	22.586	5.305	6.779	-8.042	234.040	-220		-30.048	1.128	-393.788	-13.341	724.399	-5.827	718.572	