



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÖZAK GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ÖZAK GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 2. 3 Aylık Bildirim



Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	BDO DENET BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na,

Giriş

Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akışı tablosunun ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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. Sınırlı denetimimiz, ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide 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 özet konsolide 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.

Diğer Husus

Grup'un 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal bilgileri ve 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarının, sırasıyla sınırlı denetimi ve tam kapsamlı denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından gerçekleştirilmiş olup, 21 Ağustos 2023 tarihli sınırlı denetim raporunda ve 26 Nisan 2024 tarihli bağımsız denetçi raporunda sırasıyla olumlu sonuç ve olumlu görüş bildirilmiştir.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul,

30 Eylül 2024

BDO Denet Bağımsız Denetim

ve Danışmanlık A.Ş.

Member, BDO International Network

Neslihan Uzun, SMMM

Sorumlu Denetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		575.846.943	806.638.038
Finansal Yatırımlar		2.105.727.898	3.349.167.302
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		2.105.727.898	3.349.167.302
Ticari Alacaklar		236.158.848	458.466.959
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		30.911.893	47.488.137
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		205.246.955	410.978.822
Diğer Alacaklar		239.670.534	105.415.451
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		228.300.772	99.035.146
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		11.369.762	6.380.305
Stoklar		7.896.437.059	7.197.671.486
Peşin Ödenmiş Giderler		1.798.560.316	2.448.223.090
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		10.000.000	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.788.560.316	2.448.223.090
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		6.836.247	5.051.871
Diğer Dönen Varlıklar		187.260.296	203.311.219
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		187.260.296	203.311.219
ARA TOPLAM		13.046.498.141	14.573.945.416
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		13.046.498.141	14.573.945.416
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		23.388.693.535	22.734.108.906
Maddi Duran Varlıklar		10.241.014.435	10.185.356.670
Diğer Maddi Duran Varlıklar		10.241.014.435	10.185.356.670
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		50.766.011	58.174.485
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		50.766.011	58.174.485
Peşin Ödenmiş Giderler			9.756.718
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			9.756.718
Ertelenmiş Vergi Varlığı		85.844.419	70.567.147
Diğer Duran Varlıklar			981.556
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar			981.556
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		33.766.318.400	33.058.945.482
TOPLAM VARLIKLAR		46.812.816.541	47.632.890.898
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		142.746.275	174.628.425
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		142.746.275	174.628.425
Banka Kredileri		142.746.275	174.628.425
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		786.581.701	1.139.274.704
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		786.581.701	1.139.274.704
Banka Kredileri		786.581.701	1.139.274.704
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		756.414.639	400.548.900
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		141.172.900	62.942.151
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		615.241.739	337.606.749
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		54.933.988	23.664.322
Diğer Borçlar		54.872.362	102.442.148
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	67.246.831
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		54.872.362	35.195.317
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		1.479.312.569	1.687.062.173
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		19.681	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		1.479.292.888	1.687.062.173
Kısa Vadeli Karşılıklar		15.422.538	12.690.967

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		7.211.281	4.536.158
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		8.211.257	8.154.809
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			66.851
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			66.851
ARA TOPLAM		3.290.284.072	3.540.378.490
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.290.284.072	3.540.378.490
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		515.238.864	1.548.527.414
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		515.238.864	1.548.527.414
Banka Kredileri		515.238.864	1.548.527.414
Diğer Borçlar			9.843.823
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			9.843.823
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		60.056.732	32.774.385
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		60.056.732	32.774.385
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.591.194	11.568.722
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.591.194	11.568.722
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		584.886.790	1.602.714.344
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.875.170.862	5.143.092.834
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		42.946.671.675	42.495.370.604
Ödenmiş Sermaye		1.456.000.000	1.456.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		4.266.180.202	4.266.180.202
Geri Alınmış Paylar (-)		-19.603.090	-19.603.090
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.892.309.787	1.892.309.787
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		3.639.662.328	3.650.298.302
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		3.639.662.328	3.650.298.302
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		3.631.004.118	3.631.004.118
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		8.658.210	19.294.184
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		812.225.842	812.225.842
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		812.225.842	812.225.842
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		30.437.959.561	26.768.309.856
Net Dönem Karı veya Zararı		461.937.045	3.669.649.705
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-9.025.996	-5.572.540
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		42.937.645.679	42.489.798.064
TOPLAM KAYNAKLAR		46.812.816.541	47.632.890.898

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		1.544.645.992	1.125.201.986	841.677.025	566.352.492
Satışların Maliyeti		-1.198.462.976	-704.361.422	-729.727.101	-393.667.277
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		346.183.016	420.840.564	111.949.924	172.685.215
BRÜT KAR (ZARAR)		346.183.016	420.840.564	111.949.924	172.685.215
Genel Yönetim Giderleri		-87.714.410	-100.910.626	-43.392.709	-70.140.966
Pazarlama Giderleri		-54.296.509	-43.296.806	-29.860.306	-24.929.207
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		192.000.439	6.128.804.184	126.144.661	6.047.367.875
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-98.271.807	-243.467.795	-35.042.216	-222.161.664
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		297.900.729	6.161.969.521	129.799.354	5.902.821.253
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		468.922.589	1.397.206.194	434.915.552	1.299.086.309
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		766.823.318	7.559.175.715	564.714.906	7.201.907.562
Finansman Gelirleri		251.716.461	509.140.701	-238.139.723	183.083.723
Finansman Giderleri		-403.595.636	-227.220.494	-138.922.101	-146.810.380
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-167.367.665	-4.042.434.189	-1.651.220.415	-3.613.945.484
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		447.576.478	3.798.661.733	-1.463.567.333	3.624.235.421
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		10.907.111	16.338.731	24.336.176	-15.990.328
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		10.907.111	16.338.731	24.336.176	-15.990.328
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		458.483.589	3.815.000.464	-1.439.231.157	3.608.245.093
DÖNEM KARI (ZARARI)		458.483.589	3.815.000.464	-1.439.231.157	3.608.245.093
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-3.453.456	-29.314.536	4.699.534	-30.301.166
Ana Ortaklık Payları		461.937.045	3.844.315.000	-1.443.930.691	3.638.546.259
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-10.635.974	3.109.017.509		3.120.657.873
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)			3.898.383.091		3.898.383.091
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-14.181.299	-12.111.205		2.439.238
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		3.545.325	-777.254.377		-780.164.456
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi			-779.676.618		-779.676.618
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		3.545.325	2.422.241		-487.838
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.635.974	3.109.017.509	0	3.120.657.873
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		447.847.615	6.924.017.973	-1.439.231.157	6.728.902.966
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-3.453.457	-29.314.535	4.699.533	-30.301.155
Ana Ortaklık Payları		451.301.072	6.953.332.508	-1.443.930.690	6.759.204.121

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.374.555.443	-446.764.403
Dönem Karı (Zararı)		458.483.589	3.815.000.464
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		458.483.589	3.815.000.464
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		850.636.628	-6.080.094.745
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		43.319.615	50.238.532
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-5.521.598.597
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-5.521.598.597
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.065.621	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-131.002.810	-122.594.610
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-468.922.589	-1.397.206.194
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-468.922.589	-1.397.206.194
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		1.405.176.791	911.066.124
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.067.612.894	1.820.594.543
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		130.083.564	-327.131.500
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		910.103.385	-610.014.829
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-698.765.573	2.215.461.048
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		173.942.352	-327.488.591
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		425.449.863	585.475.677
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		154.073.384	259.784.102
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-27.274.081	24.508.636
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.376.733.111	-444.499.738
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-393.291	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.784.377	-2.264.665
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-577.483.988	-1.001.633.068
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-91.568.905	-36.752.099
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-91.466.865	-36.752.099
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-102.040	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-654.584.629	-1.146.184.439
Alınan Faiz		168.669.546	181.303.470
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.867.908.034	-202.138.275
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		325.000.000	367.217.913
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.155.241.298	-510.647.324
Ödenen Faiz		-37.666.736	-58.708.864
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-70.836.579	-1.650.535.746
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-70.836.579	-1.650.535.746
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		806.638.038	2.430.470.025
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-159.954.516	-254.089.935
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		575.846.943	525.844.344

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

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	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)																
	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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		1.456.000.000	4.266.180.202		-19.603.090	1.892.309.787	3.631.004.118	8.658.210			812.225.842	30.437.959.561	461.937.045	42.946.671.675	-9.025.996	42.937.645.679