

ALB YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Financial Report
Unconsolidated
2021 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independent Audit Comment

Independent Audit Company	ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Audit Type	Continuous
Audit Result	Positive

ALB YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

(ESKİ ÜNVANI: ALB MENKUL DEĞERLER A.Ş.)

GENEL KURULU'NA

01.01.2021 – 31.12.2021 HESAP DÖNEMİ

A. FİNANSAL TABLOLARINA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

1. Görüş

Alb Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Önceki Dönem Finansal Tabloları

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarına ilişkin 01 Mart 2021 tarihli farklı bir denetim firması tarafından hazırlanan bağımsız denetçi raporunda, olumlu görüş verilmiştir. Önceki dönem muhasebe politikalarının cari dönem politikaları ile tutarlı olduğu ve önceki dönem kalemlerinin, önceki dönemde sunulmuş tutar ve açıklamalarla uyumlu olduğu görülmüştür.

3. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. 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 mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

4. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit denetim konusu	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
Hasılat ve Kas İşlem Değerlemesinden Kaynaklanan Kur Farkı Gelirleri Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 458.450.367 TL tutarında gelirleri ve "satışların maliyeti" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu (397.915.562) TL tutarında maliyeti bulunmaktadır Söz konusu gelirlere ve maliyetlere ilişkin açıklamalar Aralık 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş olan ilişikteki finansal tabloların 46 numaralı dipnotlarında yer almaktadır. Ayrıca Kas İşlem Değerlemesinden Kaynaklanan 5.041.436 TL Kur Farkı Gelirleri ve (580.699) TL Kur Farkı Giderleri bulunmaktadır. Söz konusu gelir ve giderlere ilişkin açıklamalar dipnot 49'da yer almaktadır. Hasılat, Satışların Maliyeti ve Kas İşlem Değerlemesinden Kaynaklanan Kur Farkı Gelir ve Giderlerinin finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü ve Şirket operasyonlarının doğası gereği olarak Hasılat, Satışların Maliyet ve Kas İşlem Değerlemesinden Kaynaklanan Kur Farkı Gelir ve Gider tutarlarının çok sayıda işlem sonucu oluşması ve hesaplanması sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.	Hasılat, Maliyet ve Kas İşlem Değerlemesinden Kaynaklanan Kur Farkı Gelir ve Giderlerinin muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri çerçevesinde Hasılat, Satışların Maliyeti ve Kas İşlem Değerlemesinden Kaynaklanan Kur Farkı Gelir ve Giderlerinin kaydedilmesine ilişkin Şirket yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TFRS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığını değerlendirdik. Ayrıca, Şirket'in Hasılat, Satışların Maliyeti ve Kas İşlem Değerlemesinden Kaynaklanan Kur Farkı Gelir ve Giderlerinin sürecini anlayarak, yönetimin Hasılat, Satışların Maliyeti ve Kas İşlem Değerlemesinden Kaynaklanan Kur Farkı Gelir ve Giderlerinin ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu iç kontrollerin tasarımı ve etkinliğini değerlendirdik. Hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detaylarını karşılaştırarak test ettik. Bunlara ilaveten, seçilen örneklem dahilinde üçüncü taraflarla mutabakatını yaptık.

5. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'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. Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

6. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecililiğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

Ø Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.

Ø Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir. Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

Ø Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

Ø Finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtır yansıtmadığı değerlendirilmektedir. Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2. TTK'nın 402. maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

İstanbul, 22 Mart 2022

ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Registered Firm of US PCAOB "Public Company Accounting Oversight Board"

Member of Russell Bedford International – a global network of independent professional services firms

Hakverdi YARADILMIŞ

Sorumlu Denetçi



Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 31.12.2021	Previous Period 31.12.2020
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
Assets [abstract]			
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents	7	42.454.946	46.196.405
Trade Receivables		80.766.228	45.547.149
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	9	80.766.228	45.547.149
Other Receivables	11	35.194.234	42.574.643
Other Receivables Due From Related Parties	6	12.584.758	23.540.799
Other Receivables Due From Unrelated Parties	11	22.609.476	19.033.844
Prepayments		99.034	697
Prepayments to Unrelated Parties	15	99.034	697
Current Tax Assets	16	2.731.858	
Other current assets		87.072	
Other Current Assets Due From Unrelated Parties	17	87.072	
SUB-TOTAL		161.333.372	134.318.894
Total current assets		161.333.372	134.318.894
NON-CURRENT ASSETS			
Financial Investments	8	1.517.254	1.517.254
Other Receivables		4.501.960	1.634.869
Other Receivables Due From Unrelated Parties	11	4.501.960	1.634.869
Investments accounted for using equity method	18	13.615.315	0
Investment property	19	2.850.000	2.850.000
Property, plant and equipment	20	6.099.022	6.311.964
Machinery And Equipments	20	27.294	44.006
Vehicles	20	3.427.416	4.456.772
Fixtures and fittings	20	2.631.355	1.794.341
Leasehold Improvements	20	12.957	16.845
Right of Use Assets	22	1.171.282	
Intangible assets and goodwill	21	1.747.942	120.585
Other Rights	21	1.747.942	120.585
Prepayments		0	27.676
Prepayments to Unrelated Parties	15	0	27.676
Deferred Tax Asset	54	0	116.912
Total non-current assets		31.502.775	12.579.260
Total assets		192.836.147	146.898.154
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings		313.330	
Current Borrowings From Related Parties		313.330	
Lease Liabilities	22	313.330	
Trade Payables	9	69.198.841	44.201.136
Trade Payables to Related Parties	6	12.326	
Trade Payables to Unrelated Parties	9	69.186.515	44.201.136
Employee Benefit Obligations	27	61.897	6.855
Current tax liabilities, current	30	11.068.538	840.469
Current provisions	31	826.905	517.823
Current provisions for employee benefits	31	175.267	212.704
Other current provisions	31	651.638	305.119
Other Current Liabilities		1.703.216	426.233
Other Current Liabilities to Unrelated Parties	33	1.703.216	426.233
SUB-TOTAL		83.172.727	45.992.516
Total current liabilities		83.172.727	45.992.516
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings		1.025.974	
Long Term Borrowings From Related Parties		1.025.974	
Lease Liabilities	22	1.025.974	
Employee Benefit Obligations	31	394.945	339.718
Deferred Tax Liabilities	54	180.119	
Total non-current liabilities		1.601.038	339.718
Total liabilities		84.773.765	46.332.234

EQUITY			
Equity attributable to owners of parent	34	108.062.382	100.565.920
Issued capital	34	50.000.000	25.000.000
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss	34	-89.231	-121.632
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement	34	-89.231	-121.632
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	34	-89.231	-121.632
Restricted Reserves Appropriated From Profits	34	12.393.406	12.393.405
Legal Reserves	34	12.393.406	12.393.405
Prior Years' Profits or Losses	34	38.294.146	32.537.044
Current Period Net Profit Or Loss	34	7.464.061	30.757.103
Total equity		108.062.382	100.565.920
Total Liabilities and Equity		192.836.147	146.898.154

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 31.12.2021	Previous Period 01.01.2020 - 31.12.2020
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income			
PROFIT (LOSS)			
Revenue	44	458.450.367	31.227.402
Cost of sales	45	-397.915.562	-1.403.150
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		60.534.805	29.824.252
GROSS PROFIT (LOSS)		60.534.805	29.824.252
General Administrative Expenses	47	-39.859.400	-11.621.902
Marketing Expenses	47	-7.346.717	-454.147
Other Income from Operating Activities	49	7.222.687	52.433.611
Other Expenses from Operating Activities	49	-1.395.346	-35.000.483
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		19.156.029	35.181.331
Investment Activity Income	50	652.663	4.526.113
Investment Activity Expenses	20	0	-1.174.624
Share of Profit (Loss) from Investments Accounted for Using Equity Method	18	-484.685	
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		19.324.007	38.532.820
Finance income	51	363.492	165.923
Finance costs	51	-868.669	
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		18.818.830	38.698.743
Tax (Expense) Income, Continuing Operations		-11.354.769	-7.941.640
Current Period Tax (Expense) Income	54	-11.068.538	-8.675.970
Deferred Tax (Expense) Income	54	-286.231	734.330
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		7.464.061	30.757.103
PROFIT (LOSS)		7.464.061	30.757.103
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		7.464.061	30.757.103
Earnings per share [abstract]			
Earnings per share [line items]			
Basic earnings per share			
Diluted Earnings Per Share			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME			
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss	52	32.401	-157.106
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	52	43.201	-201.418
Taxes Relating To Components Of Other Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified To Profit Or Loss	52	-10.800	44.312
Deferred Tax (Expense) Income	52	-10.800	44.312
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	0
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		32.401	-157.106
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		7.496.462	30.599.997
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		7.496.462	30.599.997

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 31.12.2021	Previous Period 01.01.2020 - 31.12.2020
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES	34	13.404.923	29.905.574
Profit (Loss)	34	7.464.061	30.757.103
Profit (Loss) from Continuing Operations	34	7.464.061	30.757.103
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)	47	13.860.534	-2.097.379
Adjustments for depreciation and amortisation expense	47	2.116.652	1.364.237
Adjustments for provisions	47	221.091	-165.584
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits	47	221.091	5.583
Adjustments for (Reversal of) Lawsuit and/or Penalty Provisions	47		-171.167
Adjustments for Interest (Income) Expenses	51		-1.902.882
Adjustments for Interest Income	51		-1.902.882
Adjustments for fair value losses (gains)			1.174.624
Adjustments for Fair Value Losses (Gains) of Investment Property			1.174.624
Adjustments for Tax (Income) Expenses	54	11.354.769	61.827
Adjustments for losses (gains) on disposal of non-current assets			-2.629.601
Other adjustments to reconcile profit (loss)	51	168.022	
Changes in Working Capital		-6.919.103	2.998.318
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable	9	-35.219.079	-25.819.720
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties	9	-35.219.079	-25.819.720
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations	11-15-16	1.623.727	3.417.971
Decrease (Increase) in Other Related Party Receivables Related with Operations	6	10.956.041	-20.095.347
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations	11-15-16	-9.332.314	23.513.318
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	15	0	36.262
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable	9	24.997.705	25.363.805
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Related Parties	6,9	12.326	
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties	9	24.985.379	25.363.805
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables	11-31-33	1.678.544	0
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties	11-31-33	1.678.544	
Cash Flows from (used in) Operations		14.405.492	31.658.042
Payments Related with Provisions for Employee Benefits	49	-160.100	-117.064
Income taxes refund (paid)	54	-840.469	-1.635.404
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-3.531.067	35.916
Proceeds from sales of property, plant, equipment and intangible assets	20-21	563.167	3.739.130
Proceeds from sales of property, plant and equipment	20-21	563.167	3.739.130
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets	20-21	-4.094.234	-3.703.214
Purchase of property, plant and equipment	20-21	-2.045.578	-3.703.214
Purchase of intangible assets	20-21	-2.048.656	
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-13.615.315	-23.172
Payments of Lease Liabilities	13	-13.615.315	-23.172
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		-3.741.459	29.918.318
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		-3.741.459	29.918.318
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	7	46.196.405	14.556.321
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	7	42.454.946	44.474.639

[illegible]

	Increase (Decrease) through Treasury Share Transactions												
	Increase (Decrease) through Share-Based Payment Transactions												
	Acquisition or Disposal of a Subsidiary												
	Increase (decrease) through changes in ownership interests in subsidiaries that do not result in loss of control, equity												
	Transactions with noncontrolling shareholders												
	Increase through Other Contributions by Owners												
	Amount Removed from Reserve of Cash Flow Hedges and Included in Initial Cost or Other Carrying Amount of Non-Financial Asset (Liability) or Firm Commitment for which Fair Value Hedge Accounting is Applied												
	Amount Removed from Reserve of Change in Value of Time Value of Options and Included in Initial Cost or Other Carrying Amount of Non-Financial Asset (Liability) or Firm Commitment for which Fair Value Hedge Accounting is Applied												
	Amount Removed from Reserve of Change in Value of Forward Elements of Forward Contracts and Included in Initial Cost or Other Carrying Amount of Non-Financial Asset (Liability) or Firm Commitment for which Fair Value Hedge Accounting is Applied												
	Amount Removed from Reserve of Change in Value of Foreign Currency Basis Spreads and Included in Initial Cost or Other Carrying Amount of Non-Financial Asset (Liability) or Firm Commitment for which Fair Value Hedge Accounting is Applied												
	Increase (decrease) through other changes, equity												
	Equity at end of period	34	50,000,000		-89,231			12,393,406	38,294,146	7,464,061	108,062,382		108,062,382