

MİSTRAL GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
Financial Report
Unconsolidated
2019 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Mistral Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. Genel Kurulu'na,

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Mistral Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin (Şirket) 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) 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.

3) 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
<i>Yatırım amaçlı gayrimenkullerin finansal tablolardaki gösterimi ve açıklanan önemli bilgiler</i> Not 2 ve 12'de açıklandığı üzere Şirket, ilk muhasebeleştirme sonrasında yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemi ile değerlemektedir. 31 Aralık 2019 tarihi itibarı ile finansal tablolarda gösterilen 187.597.698 TL değerindeki yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri bağımsız değerlendirme şirketleri tarafından belirlenmiş olup, detaylar 12 nolu notta açıklanmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin Şirket'in toplam varlıklarının önemli bir bölümünü oluşturması ve uygulanan değerlendirme metodlarının önemli tahmin ve varsayımlar içermesi sebebi ile, yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi tarafımızca bir kilit denetim konusu olarak değerlendirilmektedir.	Şirket yönetimi tarafından atanan gayrimenkul değerlendirme uzmanlarının, lisansları, yetkinlikleri ve tarafsızlıkları değerlendirilmiştir. Yaptığımız denetimde, gayrimenkul değerlendirme uzmanlarına sağlanan verilerin doğruluğu ve uygunluğu kontrol edilmiş olup, arsa ve yatırım amaçlı gayrimenkullere ait değerlendirme raporlarında değerlendirme uzmanlarınca kullanılan değerlendirme yöntemlerinin uygunluğu değerlendirilmiştir. Değerleme raporlarında değerlendirme uzmanlarınca takdir edilen değerlerin Not 12'de açıklanan tutarlarla mutabakatı kontrol edilmiştir. Şirket yönetiminin faydalandığı değerlendirme uzmanları ile görüşülerek, değerlendirme raporlarında kullanılan tahmin ve varsayımlar sorgulanmıştır. TMS 40 ve TFRS 13 kapsamında finansal tablolarda yer alan açıklamaların uygunluğu değerlendirilmiştir.

4) Diğer Hususlar

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Not 2.6'da açıklanan yeniden düzenlemenin etkilerini içermeyen finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiş ve 11 Mart 2019 tarihinde bu finansal tablolara ilişkin olumlu görüş verilmiştir.

5) Dikkat Çekilen Hususlar

Ekteki finansal tabloların 31 no'lu "Portföy sınırlamalarına uyumun kontrolü" dipnotuna dikkatinizi çekeriz. Gayrimenkul yatırım ortaklıkları, Gayrimenkul Yatırım Ortaklıklarına ilişkin Esaslar Tebliği ("Tebliğ") uyarınca portföylerinde bulunan ve alımından itibaren beş yıl geçmesine rağmen üzerlerinde proje geliştirilmesine yönelik herhangi bir tasarrufta bulunulmayan arsa ve arazilerin oranı aktif toplamının %20'sini aşamaz. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, bu oran %25 olarak gerçekleşmiştir. Ancak bu husus tarafımızca verilen bağımsız denetim görüşünü etkilememektedir.

6) 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 Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

7) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

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. SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve 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.

SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- 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, sahtekârlık, 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.)

- 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 tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- 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 hâlinde, 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 Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.

- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtip yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

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 Yükümlülükler

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 02.03.2020 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak – 31 Aralık 2019 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Birol Kabaca'dır.

SUN BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

An Exclusive Correspondent of PKF

International

2 Mart 2020

Birol Kabaca, YMM

Sorumlu Denetçi

İzmir, Türkiye

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 31.12.2019	Previous Period 31.12.2018
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
Assets [abstract]			
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents	5	220.291	1.361.031
Trade Receivables	4-6	2.166.111	8.286.180
Trade Receivables Due From Related Parties	4	36.981	
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	6	2.129.130	8.286.180
Other Receivables	7	159.906	206.516
Other Receivables Due From Unrelated Parties	7	159.906	206.516
Inventories	8	62.787.506	68.474.110
Prepayments	4-9	1.545	171.592
Prepayments to Related Parties	4		129.647
Prepayments to Unrelated Parties	9	1.545	41.945
Current Tax Assets	23	27.658	79.760
Other current assets	10	1.467	2.860
Other Current Assets Due From Unrelated Parties	10	1.467	2.860
SUB-TOTAL		65.364.484	78.582.049
Non-current Assets or Disposal Groups Classified as Held for Sale	11	1.250.000	1.250.000
Total current assets		66.614.484	79.832.049
NON-CURRENT ASSETS			
Trade Receivables	6	2.299.600	2.945.058
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	6	2.299.600	2.945.058
Investment property	12	187.597.698	152.574.233
Property, plant and equipment	13	773.178	687.864
Intangible assets and goodwill	14	4.495	5.313
Prepayments	9	0	27.908
Prepayments to Unrelated Parties	9	0	27.908
Total non-current assets		190.674.971	156.240.376
Total assets		257.289.455	236.072.425
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings	15	1.150.000	7.800.000
Current Portion of Non-current Borrowings	15	0	10.845.009
Trade Payables	4-6	645.791	313.588
Trade Payables to Related Parties	4	327.727	74.757
Trade Payables to Unrelated Parties	6	318.064	238.831
Employee Benefit Obligations	17	21.581	19.154
Other Payables	7	506.212	127.667
Other Payables to Unrelated Parties	7	506.212	127.667
Deferred Income Other Than Contract Liabilities	9	3.638.054	2.838.779
Deferred Income Other Than Contract Liabilities from Unrelated Parties	9	3.638.054	2.838.779
Current provisions	16-17	2.422.534	167.019
Current provisions for employee benefits	17	28.309	0
Other current provisions	16	2.394.225	167.019
SUB-TOTAL		8.384.172	22.111.216
Total current liabilities		8.384.172	22.111.216
NON-CURRENT LIABILITIES			
Other Payables	7	225.254	151.051
Other Payables to Unrelated parties	7	225.254	151.051
Non-current provisions	17	96.096	44.806
Non-current provisions for employee benefits	17	96.096	44.806
Total non-current liabilities		321.350	195.857
Total liabilities		8.705.522	22.307.073
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		248.583.933	213.702.338
Issued capital	18	134.219.462	134.219.462
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss	18	-12.682	-895
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement	18	-12.682	-895

Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	18	-12.682	-895
Restricted Reserves Appropriated From Profits	18	7.342.495	7.342.495
Prior Years' Profits or Losses	18	72.141.276	63.451.145
Current Period Net Profit Or Loss	18	34.893.382	8.690.131
Non-controlling interests	18	0	63.014
Total equity		248.583.933	213.765.352
Total Liabilities and Equity		257.289.455	236.072.425

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2019 - 31.12.2019	Previous Period 01.01.2018 - 31.12.2018
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income			
PROFIT (LOSS)			
Revenue	19	14.313.508	17.859.282
Cost of sales	19	-3.463.516	-9.254.125
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		10.849.992	8.605.157
GROSS PROFIT (LOSS)		10.849.992	8.605.157
General Administrative Expenses	20	-4.714.920	-5.683.399
Marketing Expenses	20	-237.408	-330.323
Other Income from Operating Activities	21	39.108.234	22.047.240
Other Expenses from Operating Activities	21	-7.193.313	-7.372.432
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		37.812.585	17.266.243
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		37.812.585	17.266.243
Finance income	22	96.013	6.709.749
Finance costs	22	-3.015.216	-15.279.816
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		34.893.382	8.696.176
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		34.893.382	8.696.176
PROFIT (LOSS)		34.893.382	8.696.176
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	6.045
Owners of Parent		34.893.382	8.690.131
Earnings per share [abstract]			
Earnings per share [line items]			
Basic earnings per share			
Basic Earnings (Loss) Per Share from Continuing Operations			
<i>Pay Başına Kazanç(Zarar)</i>		0,26000000	0,06470000
Diluted Earnings Per Share			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME			
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		-11.787	0
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	17	-11.787	
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		-11.787	0
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		34.881.595	8.696.176
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	6.045
Owners of Parent		34.881.595	8.690.131

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2019 - 31.12.2019	Previous Period 01.01.2018 - 31.12.2018
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		19.288.808	30.826.019
Profit (Loss)		34.893.382	8.696.176
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		-28.006.118	-4.723.655
Adjustments for depreciation and amortisation expense	13-14	24.206	28.556
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss)		35.948	1.327.506
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss) of Receivables	6	35.948	0
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss) of Inventories	8		1.327.506
Adjustments for provisions		2.295.018	184.725
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits		67.812	17.706
Adjustments for (Reversal of) Lawsuit and/or Penalty Provisions	16	2.227.206	167.019
Adjustments for Interest (Income) Expenses		1.448.741	3.159.931
Adjustments for Interest Income		-178.531	-546.398
Adjustments for interest expense		1.627.272	3.094.196
Unearned Financial Income from Credit Sales		0	612.133
Adjustments for unrealised foreign exchange losses (gains)		0	3.052.450
Adjustments for fair value losses (gains)		-31.808.300	-11.305.623
Adjustments for Fair Value Losses (Gains) of Investment Property	12	-31.808.300	-11.305.623
Other adjustments for non-cash items		0	-1.171.200
Adjustments for Losses (Gains) on Disposal of Subsidiaries or Joint Operations	21	-1.731	
Changes in Working Capital		12.223.013	26.307.100
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable	6	7.681.996	13.671.564
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations	7	96.458	4.438.148
Adjustments for Decrease (Increase) in Contract Assets	6	-165.771	
Adjustments for decrease (increase) in inventories	8	2.819.404	13.869.184
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	9	197.955	
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable	6	332.203	-334.907
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables	7	461.219	-2.750.085
Increase (Decrease) in Deferred Income Other Than Contract Liabilities	9	799.275	-2.586.804
Other Adjustments for Other Increase (Decrease) in Working Capital	10	274	
Cash Flows from (used in) Operations		19.110.277	30.279.621
Interest received		178.531	546.398
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-520.623	-1.903.791
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets	13-14	-108.702	-18.203
Cash Outflows from Acquition of Investment Property	12	-347.964	-1.885.588
Other inflows (outflows) of cash		-63.957	
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-19.908.925	-36.994.523
Proceeds from borrowings		20.800.000	7.800.000
Proceeds from Loans		20.800.000	7.800.000
Repayments of borrowings		-38.295.009	-33.900.327
Loan Repayments		-38.295.009	-33.900.327
Dividends Paid		0	-7.800.000
Interest paid		-2.413.916	-3.094.196
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		-1.140.740	-8.072.295
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		-1.140.740	-8.072.295
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	5	1.361.031	9.433.326
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	5	220.291	1.361.031

[illegible]

Current Period 01.01.2019 - 31.12.2019												
	Decrease through Other Distributions to Owners											
	Increase (Decrease) through Treasury Share Transactions											
	Increase (Decrease) through Share-Based Payment Transactions											
	Acquisition or Disposal of a Subsidiary										-63.014	-63.014
	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	18	134.219.462	-12.682		7.342.495	72.141.276	34.893.362	248.583.933		248.583.933	