

İNTEGRAL YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Financial Report

Unconsolidated

2019 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independent Audit Company	MGI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Continuous
Audit Result	Positive

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Integral Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

İstanbul

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Integral Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar tablosu, 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 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'ler") 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) Dikkat Çekilen Husus

Dünya Sağlık Örgütü tarafından pandemi olarak ilan edilen ve Kamuoyunda Corona Virüs olarak bilinen COVID-19 virüsünün ülkemizde de görülmesi nedeniyle bir kısmı ilgili idari kurumların ve bakanlıkların kararları ile zorunlu olarak, bir kısmı işletme ve şahıslar tarafından ihtiyari olarak uygulanan kontrol ve koruma tedbirleri nedeniyle bilanço tarihi sonrası dönemde ekonomik faaliyetlerde önemli ölçüde yavaşlama meydana gelmiştir. Şirket Yönetimi faaliyet konusu ve güçlü sermaye yapısı itibarıyla şirketin gelirlerinin ve nakit akışlarının bu ekonomik gelişmelerden sınırlı düzeyde etkileneceğini öngörmektedir.

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.

Hasılatın Kaydedilmesi

<i>Kilit Denetim Konusu</i>	<i>Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı</i>
Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunda "Hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 47.750.541 TL tutarında gelir (gider), net bulunmaktadır. Şirket'in başlıca hasılat elde ettiği gelir unsurları Kaldıraçlı alım satım işlem gelir / giderleri ve komisyon gelirlerinden oluşmaktadır. Şirket operasyonların doğası gereği olarak hasılat tutarının çok sayıda işlem sonucu oluşması sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.(Not: 28)	-Şirket yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TFRS'ye uygunluğunun değerlendirilmesi, -Hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detayları karşılaştırılarak test edilmiştir. -Finansal tablolarda ve açıklayıcı dipnotlarda yer alan bilgilerin uygunluğu, açıklanan bilgilerin finansal tablo okuyucuları için önemi dikkate alınıp tarafımızca sorgulanmıştır

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

Şirket Yönetimi, finansal tabloların TMS'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 Şirket Yönetimi, 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

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. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na 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 edilebileceğini 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.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir 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, 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.).

· Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

· Şirket Yönetimi 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 Şirket

Yönetimi'nin 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.

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

· Finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Şirket içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Şirket denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

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 bildirmektediriz.

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 iletmiş 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 belirlemektediriz. 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 Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

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

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

[Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Özcan Aksu'dur.](#)

MGI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

A Member of MGI WORLDWIDE

ÖZCAN AKSU

Sorumlu Ortak Başdenetçi

(İstanbul, 28 Nisan 2020)

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	Not 6	19.723.280	17.972.917
Financial Investments	Not 7	336	338
Trade Receivables	Not 10	88.252.910	67.734.214
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	Not 10	88.252.910	67.734.214
Other Receivables	Not 11	31.374.013	20.610.632
Other Receivables Due From Related Parties	Not 11-37	31.304.901	20.513.470
Other Receivables Due From Unrelated Parties	Not 11	69.112	97.162
Prepayments	Not 26	660.220	579.284
SUB-TOTAL		140.010.759	106.897.385
Total current assets		140.010.759	106.897.385
NON-CURRENT ASSETS			
Financial Investments	Not 7	3.054.309	3.050.709
Other Receivables	Not 11	1.118.487	794.763
Other Receivables Due From Unrelated Parties	Not 11	1.118.487	794.763
Property, plant and equipment	Not 18	686.617	1.364.471
Right of Use Assets	Not 18	1.080.665	0
Intangible assets and goodwill		735.511	566.025
Other intangible assets	Not 19	735.511	566.025
Deferred Tax Asset	Not 35	216.498	0
Total non-current assets		6.892.087	5.775.968
Total assets		146.902.846	112.673.353
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings	Not 8	567.347	426.340
Trade Payables	Not 10	82.433.209	60.688.342
Trade Payables to Related Parties			0
Trade Payables to Unrelated Parties	Not 10	82.433.209	60.688.342
Employee Benefit Obligations	Not 12	3.657.800	3.524.398
Other Payables	Not 11	341.832	219.796
Other Payables to Unrelated Parties	Not 11	341.832	219.796
Deferred Income Other Than Contract Liabilities	Not 26	0	59.087
Current tax liabilities, current	Not 35	432.368	371.307
Current provisions	Not 22	926.142	293.553
Current provisions for employee benefits	Not 22	303.590	293.424
Other current provisions	Not 22	622.552	129
SUB-TOTAL		88.358.698	65.582.823
Total current liabilities		88.358.698	65.582.823
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings	Not 8	635.509	0
Non-current provisions		768.431	617.064
Non-current provisions for employee benefits	Not 24	768.431	617.064
Deferred Tax Liabilities	Not 35	0	34.313
Total non-current liabilities		1.403.940	651.377
Total liabilities		89.762.638	66.234.200
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent	Not 27	57.140.208	46.439.153
Issued capital		10.682.692	10.682.692
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss		-328.550	-299.870
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		-328.550	-299.870
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans		-328.550	-299.870
Restricted Reserves Appropriated From Profits		15.570.798	12.053.495
Prior Years' Profits or Losses		20.485.533	3.333.194
Current Period Net Profit Or Loss		10.729.735	20.669.642
Total equity		57.140.208	46.439.153
Total Liabilities and Equity		146.902.846	112.673.353

Profit or loss [abstract]

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
Profit or loss [abstract]			
PROFIT (LOSS)			
Revenue	Not 28	47.750.541	54.675.408
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		47.750.541	54.675.408
GROSS PROFIT (LOSS)		47.750.541	54.675.408
General Administrative Expenses	Not 29	-34.705.619	-35.219.664
Marketing Expenses	Not 29	-4.650.476	-3.582.118
Other Income from Operating Activities	Not 31	3.205.969	19.685.556
Other Expenses from Operating Activities	Not 31	-3.240.288	-12.168.947
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		8.360.127	23.390.235
Investment Activity Income	Not 32	143.505	301.895
Investment Activity Expenses	Not 32		-9.336
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		8.503.632	23.682.794
Finance income	Not 33	5.708.774	3.141.423
Finance costs	Not 33	-412.479	-246.267
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		13.799.927	26.577.950
Tax (Expense) Income, Continuing Operations	Not 35	-3.070.192	-5.908.308
Current Period Tax (Expense) Income		-3.312.915	-6.029.958
Deferred Tax (Expense) Income		242.723	121.650
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		10.729.735	20.669.642
PROFIT (LOSS)		10.729.735	20.669.642
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		10.729.735	20.669.642
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</i>	Not:36	1,00440000	1,93480000
Diluted Earnings Per Share			

Statement of 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 Other Comprehensive Income			
PROFIT (LOSS)		10.729.735	20.669.642
OTHER COMPREHENSIVE INCOME			
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		-28.680	-112.412
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	Not 24	-36.768	-140.515
Taxes Relating To Components Of Other Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified To Profit Or Loss		8.088	28.103
Taxes Relating to Remeasurements of Defined Benefit Plans	Not 24	8.088	28.103
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	0
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		-28.680	-112.412
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		10.701.055	20.557.230
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	
Owners of Parent		10.701.055	20.557.230

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		-1.423.614	39.067.122
Profit (Loss)		10.729.735	20.669.642
Profit (Loss) from Continuing Operations		10.729.735	20.669.642
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		4.852.606	8.059.192
Adjustments for depreciation and amortisation expense	Not 18-19	1.596.041	1.613.122
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss)		-657.761	137.346
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss) of Receivables	Not 10	-657.761	137.346
Adjustments for provisions		869.506	217.529
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits	Not 24	247.083	217.529
Adjustments for (Reversal of) Lawsuit and/or Penalty Provisions	Not 22	575.000	0
Adjustments for (Reversal of) Other Provisions	Not 22	47.423	0
Adjustments for Interest (Income) Expenses		-21.813	173.551
Adjustments for Interest Income	Not 33	-52.157	-82
Adjustments for interest expense	Not 33	30.344	173.633
Adjustments for Tax (Income) Expenses	Not 35	3.070.192	5.908.308
Adjustments for losses (gains) on disposal of non-current assets	Not 32	-3.559	9.336
Changes in Working Capital		-13.631.782	16.493.166
Decrease (Increase) in Financial Investments	Not 7	-3.598	25
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable	Not 10	-19.860.935	-14.347.992
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties	Not 10	-19.860.935	-14.347.992
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations	Not 11	-11.087.105	15.148.174
Decrease (Increase) in Other Related Party Receivables Related with Operations	Not 11-37	-10.791.431	15.397.754
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations	Not 11	-295.674	-249.580
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	Not 26	-80.936	-57.091
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable	Not 10	17.204.440	14.913.068
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Related Parties	Not 10-37	0	-223.029
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties	Not 10	17.204.440	15.136.097
Increase (Decrease) in Employee Benefit Liabilities	Not 12	133.403	808.072
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables	Not 11	122.036	-63.183
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties	Not 11	122.036	-63.183
Increase (Decrease) in Deferred Income Other Than Contract Liabilities	Not 26	-59.087	59.087
Other Adjustments for Other Increase (Decrease) in Working Capital		0	33.006
Cash Flows from (used in) Operations		1.950.559	45.222.000
Payments Related with Provisions for Employee Benefits	Not 24	-122.319	-56.051
Income taxes refund (paid)	Not 35	-3.251.854	-6.098.827
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-2.164.788	-13.935
Proceeds from sales of property, plant, equipment and intangible assets	Not 18-19	3.559	8.774
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets	Not 18 -19-32	-2.168.347	-22.709
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		798.476	-37.483.014
Proceeds from borrowings	Not 8	223.570	82.305
Repayments of borrowings	Not 8	-617.144	-808.728
Payments of Lease Liabilities	Not 8-18	1.166.226	0
Dividends Paid		0	-36.756.012
Interest paid	Not 33	-26.471	-138
Interest Received	Not 33	52.295	-441
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		-2.789.926	1.570.173

Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		-2.789.926	1.570.173
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	Not 6	13.367.793	11.797.620
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	Not 6	10.577.867	13.367.793

	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		10,682,692		-328,550			15,570,798	20,485,533	10,729,735	57,140,208		57,140,208