

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

Financial Report

Consolidated

2020 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independent Audit Company	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Audit Type	Continuous
Audit Result	Positive

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Genel Kurulu'na

A. Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide 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, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan 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 konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit denetim konuları	Denetimde konunun nasıl ele alındığı
Hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi	
Grup, çeşitli sektörlerin yatırım ve ara mal talebini karşılamak için tek ve çok demetli halat, galvanizli tel lastik teli gibi mamuller üretmektedir. Grup'un performans değerlendirmesinde hasılat en önemli göstergedir. Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından ciddi öneme sahip olup, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide gelir tablosu açısından en önemli konsolide finansal tablo kalemi olması nedeniyle denetimimiz açısından önemli bir konudur. Grup'un muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.2 ve 19'da yer almaktadır.	Denetimimiz sırasında, hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: • Satış süreçlerinin anlaşılması ve bu süreçlere ilişkin kontrollerin tasarımının ve işleyiş etkinliğinin değerlendirilmesi, • Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Grup'un muhasebe politikasının uygunluğunun değerlendirilmesi, • Konsolide finansal tablolara kaydedilen hasılatın beklenen seviyelerde olup olmadığına ilişkin analitik prosedürlerin gerçekleştirilmesi, • Müşteri faturalarının doğruluğuna ilişkin örnekleme yöntemiyle testlerin yapılması ve bu faturaların sevk irsaliyeleri ve müşteriden yapılan tahsilatlarla eşleştirilmesi, • Grup'un müşterilerle yapmış olduğu satış sözleşmeleri incelenmesi ve farklı teslimat yöntemleri için hasılatın konsolide finansal tablolara alınma zamanlamasının değerlendirilmesi,

- | | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none">• Sevkiyat belgelerinden örnekleme yoluyla yapılan seçimlerin muhasebe kayıtları ve ilgili faturalar ile eşleştirilerek hasılatın tamlığının test edilmesi, |
|--|---|

4. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide 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.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5. Bağımsız Denetçinin Konsolide 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. 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 konsolide 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 şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

• Konsolide 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.

· Grup'un 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.

· Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Grup'un 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 Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

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

· Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup 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 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 konsolide 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 aşacağıının 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 2020 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.

3. TTK'nın 398. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 19 Şubat 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mert Tüten, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 Şubat 2021

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Consolidated

	Footnote Reference	Current Period 31.12.2020	Previous Period 31.12.2019
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
Assets [abstract]			
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents	3	11.738.954	17.230.550
Trade Receivables		83.692.181	73.147.867
Trade Receivables Due From Related Parties	26		324.199
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	6	83.692.181	72.823.668
Other Receivables		1.078.965	4.658.862
Other Receivables Due From Unrelated Parties	7	1.078.965	4.658.862
Inventories	9	77.187.945	62.790.623
Prepayments	16	3.991.816	2.047.540
Other current assets	17	1.652.985	6.020.006
SUB-TOTAL		179.342.846	165.895.448
Total current assets		179.342.846	165.895.448
NON-CURRENT ASSETS			
Financial Investments	4	20.087	20.087
Property, plant and equipment	11	59.202.846	61.218.226
Right of Use Assets	10	758.887	83.781
Intangible assets and goodwill	12	9.073.257	7.690.716
Deferred Tax Asset	24	6.597.883	4.149.042
Other Non-current Assets	17	627.360	667.677
Total non-current assets		76.280.320	73.829.529
Total assets		255.623.166	239.724.977
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings		82.239.896	73.156.600
Current Borrowings From Related Parties		82.028.980	73.156.600
Bank Loans	5	82.028.980	73.156.600
Current Borrowings From Unrelated Parties		210.916	
Lease Liabilities	5	210.916	
Current Portion of Non-current Borrowings		80.209	96.712
Current Portion of Non-current Borrowings from Related Parties		80.209	96.712
Lease Liabilities	5	80.209	96.712
Trade Payables		128.487.715	117.414.881
Trade Payables to Unrelated Parties	6	128.487.715	117.414.881
Employee Benefit Obligations	8	1.229.723	992.424
Other Payables		886.138	895.290
Other Payables to Related Parties	7,26	886.138	895.290
Deferred Income Other Than Contract Liabilities	16	3.012.245	907.472
Current provisions		1.009.927	1.904.015
Current provisions for employee benefits	13	536.927	1.730.589
Other current provisions	13	473.000	173.426
Other Current Liabilities	7	286.190	180.492
SUB-TOTAL		217.232.043	195.547.886
Total current liabilities		217.232.043	195.547.886
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings		389.314	
Long Term Borrowings From Unrelated Parties		389.314	
Lease Liabilities	5	389.314	
Deferred Income Other Than Contract Liabilities	16	560.593	
Non-current provisions		13.420.396	10.692.353
Non-current provisions for employee benefits	15	13.420.396	10.692.353
Total non-current liabilities		14.370.303	10.692.353
Total liabilities		231.602.346	206.240.239
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		24.020.820	33.484.738
Issued capital	18	16.500.000	16.500.000
Inflation Adjustments on Capital	18	8.642.368	8.642.368

Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss		-6.450.976	-5.504.130
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		-6.450.976	-5.504.130
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	18	-6.450.976	-5.504.130
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will be Reclassified in Profit or Loss		-419.159	-33.245
Exchange Differences on Translation		-419.159	-33.245
Restricted Reserves Appropriated From Profits	18	3.906.090	3.906.090
Prior Years' Profits or Losses		9.973.655	20.421.269
Current Period Net Profit Or Loss		-8.131.158	-10.447.614
Total equity		24.020.820	33.484.738
Total Liabilities and Equity		255.623.166	239.724.977

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Consolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2020 - 31.12.2020	Previous Period 01.01.2019 - 31.12.2019
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income			
PROFIT (LOSS)			
Revenue	19	335.265.960	315.152.125
Cost of sales	19	-283.887.074	-280.197.575
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		51.378.886	34.954.550
GROSS PROFIT (LOSS)		51.378.886	34.954.550
General Administrative Expenses	20	-17.299.697	-18.583.856
Marketing Expenses	20	-23.150.480	-23.024.493
Research and development expense	20	-1.688.904	-1.000.307
Other Income from Operating Activities	22	37.789.914	18.903.320
Other Expenses from Operating Activities	22	-34.524.669	-15.292.098
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		12.505.050	-4.042.884
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		12.505.050	-4.042.884
Finance costs	23	-22.848.337	-10.319.148
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX	24	-10.343.287	-14.362.032
Tax (Expense) Income, Continuing Operations		2.212.129	3.914.418
Deferred Tax (Expense) Income	24	2.212.129	3.914.418
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		-8.131.158	-10.447.614
PROFIT (LOSS)		-8.131.158	-10.447.614
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		-8.131.158	-10.447.614
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 (Kayıp)</i>		-0,49000000	-0,63000000
Diluted Earnings Per Share			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME			
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		-946.845	-965.221
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	15	-1.183.557	-1.206.526
Taxes Relating To Components Of Other Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified To Profit Or Loss		236.712	241.305
Deferred Tax (Expense) Income	24	236.712	241.305
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		-385.914	-37.627
Exchange Differences on Translation		-385.914	-37.627
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		-1.332.759	-1.002.848
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		-9.463.917	-11.450.462
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		-9.463.917	-11.450.462

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Consolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2020 - 31.12.2020	Previous Period 01.01.2019 - 31.12.2019
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		20.521.982	46.788.712
Profit (Loss)		-8.131.158	-10.447.614
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		35.814.571	23.102.887
Adjustments for depreciation and amortisation expense	10,11,12	12.492.305	12.928.133
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss)		130.798	731.735
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss) of Receivables	6	130.798	807.079
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss) of Inventories	9		-75.344
Adjustments for provisions		3.926.176	3.443.789
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits	13, 15	3.626.602	3.345.063
Adjustments for (Reversal of) Lawsuit and/or Penalty Provisions	13	-126.019	-24.700
Adjustments for (Reversal of) Other Provisions	7, 13	425.593	123.426
Adjustments for Interest (Income) Expenses		5.651.872	1.749.929
Adjustments for Interest Income	22	-335.149	-207.919
Adjustments for interest expense	23	5.987.021	2.005.828
Deferred Financial Expense from Credit Purchases	22		133.752
Unearned Financial Income from Credit Sales	22		-181.732
Adjustments for unrealised foreign exchange losses (gains)		15.825.549	8.163.719
Adjustments for Tax (Income) Expenses	24	-2.212.129	-3.914.418
Changes in Working Capital		-5.254.685	36.089.217
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		-10.675.112	-3.164.999
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations		6.042.959	-3.204.406
Adjustments for decrease (increase) in inventories		-13.325.544	-3.923.192
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable		11.072.834	46.221.806
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables		1.630.178	160.008
Cash Flows from (used in) Operations		22.428.728	48.744.490
Payments Related with Provisions for Employee Benefits	13,15	-1.906.746	-1.955.778
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-11.023.122	-16.113.513
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets	11,12	-11.023.122	-16.113.513
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-14.990.456	-16.392.722
Proceeds from borrowings		265.616.251	289.094.819
Proceeds from Loans		265.616.251	268.931.614
Proceeds from Factoring Transactions			20.163.205
Repayments of borrowings		-272.920.340	-291.962.355
Loan Repayments		-272.920.340	-255.732.891
Cash Outflows from Factoring Transactions			-36.229.464
Payments of Lease Liabilities	5	-2.214.578	-1.895.189
Dividends Paid			-10.000.000
Interest paid		-5.806.938	-1.837.916
Interest Received		335.149	207.919
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		-5.491.596	14.282.477
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		-5.491.596	14.282.477
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	3	17.230.550	2.948.073
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	3	11.738.954	17.230.550

[illegible]

Current Period 01.01.2020 - 31.12.2020															
	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														
	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	16.500.000	8.642.368	-6.450.976	-419.159			3.906.090	9.973.655	-8.131.158	24.020.820		24.020.820	