

**TÜRKER PROJE GAYRİMENKUL VE YATIRIM GELİŞTİRME
A.Ş.
Financial Report
Unconsolidated
2020 - 4. 3 Monthly Notification**

General Information About Financial Statements

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Türker Proje Gayrimenkul ve Yatırım Geliştirme Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Türker Proje Gayrimenkul ve Yatırım Geliştirme Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2020 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 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına ("TMS' lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, 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.

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.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Dipnot 2.08.05 ve 9'da açıklandığı üzere Şirket, ilk muhasebeleştirme sonrasında yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemi ile değerlemektedir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolarda gösterilen 169.210.000 TL değerindeki yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri bağımsız denetim şirketleri tarafından belirlenmiş olup, detaylar 2.08.05 ve 9 no'lu dipnotlarda açıklanmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin Şirket'in toplam varlıklarının önemli bir bölümünü oluşturması ve uygulanan değerlendirme metodlarının önemli tahmin ve varsayımlar içermesi sebebiyle, yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi tarafımızca kilit denetim konusu olarak değerlendirilmektedir.

Tarafımızca; yönetim tarafından atanan gayrimenkul değerleme uzmanlarının; ehliyetleri, yetkinlikleri ve tarafsızlıkları değerlendirilmiştir.

Yaptığımız denetimde, yatırım amaçlı gayrimenkullere ait değerleme raporlarında değerleme uzmanlarınca kullanılan değerleme metodlarının uygunluğu değerlendirilmiştir. Değerleme raporlarında bağımsız bölümler için değerleme uzmanlarınca takdir edilen değerlerin Dipnot 9'da açıklanan tutarla mutabakatı kontrol edilmiştir.

Değerleme raporlarında kullanılan üst seviye muhakemelerin ve bununla birlikte alternatif tahminlerin ve değerleme metodlarının varlığı dolayısı ile, değerleme uzmanlarınca takdir edilen değerlerin kabul edilebilir bir aralıkta olup olmadığı tarafımızca değerlendirilmiş ve değerleme uzmanının değerleme çalışmasında Emsal Karşılaştırma Yöntemine göre değer tespit ettiği görülmüştür. Söz konusu gayrimenkule ilişkin imar durumunun kesinlik kazanmamış olması sebebiyle değerleme çalışmasında gelir yaklaşımına göre bir değer tespiti yapılmamıştır.

Ayrıca, finansal tablolarda ve açıklayıcı dipnotlarda yer alan bilgilerin uygunluğu, açıklanan bilgilerin finansal tablo okuyucuları için önemi dikkate alınıp tarafımızca sorgulanmıştır.

Dikkat Çekilen Hususlar

Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış; söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 28 Şubat 2020 tarihli bağımsız denetim raporunda finansal tablolara ilişkin olumlu görüş verilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği İle İlgili Önemli Belirsizlik

İlk başta Çin'de ortaya çıkan ve daha sonra 2020 yılında tüm dünyayı etkisi altına alan ve Dünya Sağlık Örgütü tarafından da pandemi olarak ilan edilen Covid-19 virüsünün tüm dünyada olduğu gibi ülkemizde de insan sağlığının yanı sıra, üretim, ticaret ve ulaşım gibi birçok alanda kısıtlayıcı etkileri olmuştur. Ortaya çıkan salgın dolayısı ile 2020 yılında dünya çapında ekonomik olarak bir resesyon beklentisi bulunmaktadır. Bu nedenle Şirket yönetimi bu durumun ekonomik etkilerini en alt seviyeye indirebilmek için maksimum çabayı göstermekte olup, salgın dolayısıyla oluşması beklenen ekonomik küçülmenin finansal tablolara etkisi tam olarak tespit edilememektedir. Şirket'in finansal tabloları işletmenin sürekliliği varsayımına göre hazırlanmış olup, salgın nedeniyle ortaya çıkabilecek düzeltme ve sınıflandırmayı içermemektedir. Bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

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 yönetim; Şirketin 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, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

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. 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 bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecililiğimizi 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.)

· Şirketin 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, Şirketin 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 yansıtmayı 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 hususları ve 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.

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 25 Şubat 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 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.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.

An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

Arzu Develi CİLARA

Sorumlu Ortak Başdenetçi

İstanbul, 25 Şubat 2021

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	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	6	14.859.006	15.306.130
Other Receivables	8	100.000	0
Other Receivables Due From Unrelated Parties	8	100.000	0
Prepayments	17	3.591	3.621
Prepayments to Unrelated Parties	17	3.591	3.621
Current Tax Assets	26	198.740	208.029
Other current assets	17	162.520	119.966
Other Current Assets Due From Unrelated Parties	17	162.520	119.966
SUB-TOTAL		15.323.857	15.637.746
Total current assets		15.323.857	15.637.746
NON-CURRENT ASSETS			
Other Receivables	8	18.593	15.092
Other Receivables Due From Unrelated Parties	8	18.593	15.092
Investment property	9	169.210.000	162.105.000
Property, plant and equipment	10	2.506	4.729
Fixtures and fittings	10	2.506	4.729
Right of Use Assets	11	41.588	82.252
Intangible assets and goodwill	12	2.530	221
Other Rights	12	2.530	221
Prepayments	17	369	435
Prepayments to Unrelated Parties	17	369	435
Total non-current assets		169.275.586	162.207.729
Total assets		184.599.443	177.845.475
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings	13	52.885	40.043
Current Borrowings From Unrelated Parties	13	52.885	40.043
Lease Liabilities	13	52.885	40.043
Trade Payables	7	10.793	14.176
Trade Payables to Unrelated Parties	7	10.793	14.176
Employee Benefit Obligations	16	22.579	20.812
Other Payables	8	8.554	5.820
Other Payables to Unrelated Parties	8	8.554	5.820
SUB-TOTAL		94.811	80.851
Total current liabilities		94.811	80.851
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings	13	0	53.854
Long Term Borrowings From Unrelated Parties	13	0	53.854
Lease Liabilities	13	0	53.854
Non-current provisions	16	119.756	83.527
Non-current provisions for employee benefits	16	119.756	83.527
Deferred Tax Liabilities	26	32.729.538	31.375.630
Total non-current liabilities		32.849.294	31.513.011
Total liabilities		32.944.105	31.593.862
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		151.655.338	146.251.613
Issued capital	18	7.120.696	7.120.696
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss	16,18	125.897.103	125.900.881
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement	16,18	125.897.103	125.900.881
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	16,18	-11.038	-7.260
Other Revaluation Increases (Decreases)	18	125.908.141	125.908.141
Restricted Reserves Appropriated From Profits	18	680.957	635.983
Legal Reserves	18	680.957	635.983
Prior Years' Profits or Losses		12.549.079	10.270.906
Current Period Net Profit Or Loss	27	5.407.503	2.323.147

Total equity		151.655.338	146.251.613
Total Liabilities and Equity		184.599.443	177.845.475

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	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)			
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		0	0
GROSS PROFIT (LOSS)		0	0
General Administrative Expenses	20, 21	-2.033.810	-1.945.652
Other Income from Operating Activities	22	7.185.151	2.021.593
Other Expenses from Operating Activities	22	0	-1.325
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		5.151.341	74.616
Investment Activity Income	23	0	0
Investment Activity Expenses	23	0	0
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		5.151.341	74.616
Finance income	24	1.637.586	2.894.535
Finance costs	24	-26.571	-36.257
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		6.762.356	2.932.894
Tax (Expense) Income, Continuing Operations		-1.354.853	-609.747
Current Period Tax (Expense) Income	26	0	-254.073
Deferred Tax (Expense) Income	26	-1.354.853	-355.674
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		5.407.503	2.323.147
PROFIT (LOSS)		5.407.503	2.323.147
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		5.407.503	2.323.147
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>	27	0,00759000	0,00326000
Diluted Earnings Per Share			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME			
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		-3.778	-4.917
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	16	-4.723	-6.304
Taxes Relating To Components Of Other Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified To Profit Or Loss		945	1.387
Taxes Relating to Remeasurements of Defined Benefit Plans		945	1.387
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	0
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		-3.778	-4.917
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		5.403.725	2.318.230
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		5.403.725	2.318.230

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	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		-2.011.153	-2.122.696
Profit (Loss)		5.407.503	2.323.147
Profit (Loss) from Continuing Operations		5.407.503	2.323.147
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		-7.286.606	-4.032.613
Adjustments for depreciation and amortisation expense	10,11,12	45.024	48.223
Adjustments for provisions		31.506	15.493
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits	16	31.506	14.593
Adjustments for (Reversal of) Other Provisions	7,8	0	900
Adjustments for Interest (Income) Expenses	24	-1.609.488	-2.859.378
Adjustments for Interest Income	24	-1.632.916	-2.892.597
Adjustments for interest expense	24	23.428	33.219
Adjustments for unrealised foreign exchange losses (gains)	24	-3.501	-1.698
Adjustments for fair value losses (gains)	22	-7.105.000	-1.845.000
Adjustments for Fair Value Losses (Gains) of Investment Property	22	-7.105.000	-1.845.000
Adjustments for Tax (Income) Expenses	26	1.354.853	609.747
Changes in Working Capital		-132.050	-30.156
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable	7	0	1.324
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties	7	0	1.324
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations	8	-100.000	0
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations	8	-100.000	0
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	17	98	0
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable	7	-3.384	1.559
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties	7	-3.384	1.559
Increase (Decrease) in Employee Benefit Liabilities	16	1.767	-2.251
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables	8	2.734	-182
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties	8	2.734	-182
Other Adjustments for Other Increase (Decrease) in Working Capital	17,26	-33.265	-30.606
Decrease (Increase) in Other Assets Related with Operations	17,26	-33.265	-30.606
Cash Flows from (used in) Operations		-2.011.153	-1.739.622
Income taxes refund (paid)	26	0	-383.074
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		1.582.316	3.061.063
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets		-4.447	0
Purchase of property, plant and equipment	10,11,12	-4.447	0
Interest received		1.586.763	3.061.063
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-64.440	-62.700
Payments of Lease Liabilities	13	-41.012	-29.481
Interest paid	24	-23.428	-33.219
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		-493.277	875.667
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		-493.277	875.667
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	6	15.282.144	14.406.477
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	6	14.788.867	15.282.144

[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	7,120,696	125,897,103		680,957	12,549,079	5,407,503	151,655,338		151,655,338	