



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ALTINYAĞ MADENCİLİK VE ENERJİ YATIRIMLARI SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Financial Report Consolidated 2023 - 3. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independent Audit Comment

Independent Audit Company	RSM TURKEY ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Limited
Audit Result	Positive

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Altınyaz Madencilik ve Enerji Yatırımları Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Altınyaz Madencilik ve Enerji Yatırımları Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiştir bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar Grup'un 30 Eylül 2023 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'leri") 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 Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'leri) 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 diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin 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

Hasılatın Muhasebeleştirilmesi	Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı
Grup'un 30.09.2023 hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 151.379.344 TL tutarında gelirleri bulunmaktadır. Söz konusu gelirlere ilişkin açıklama ve dipnotlar 30.09.2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş olan ilişikteki konsolide finansal tabloların 2.7 numaralı dipnotlarında yer almaktadır. Hasılatın finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü, toplam hasılat tutarının kömür satış gelirlerinden elde edilmesi ve Şirket operasyonların bulunduğu alanın hasılat kaleminin detaylarına etkileri sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.	Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir: - Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri çerçevesinde hasılatın kaydedilmesine ilişkin Şirket yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TMS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığı değerlendirilmiştir. - Şirket'in hasılat süreci incelenerek, yönetimin hasılatın ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu iç kontrollerin tasarımı ve etkinliği değerlendirilmiştir. - Hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini ve mal teslimlerinin gerçekleştiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detayları karşılaştırılarak test edilmiştir.

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 içermeyen konsolide finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak 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

Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir 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 süresince meslekî muhakememizi kullanmakta ve meslekî 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 sağlayacak 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.

- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama içinde bulunulan şartlar altında uygun olan denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol anlaşılmaktadır.

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yönetim tarafından yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Topluluğun sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimce işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, konsolide 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 Topluluğun sürekliliğini sona erdirebilir.

- Konsolide 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.

- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya işletme faaliyetlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, yürütülmesinden ve gözetiminden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

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 ilgili 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 aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili konunun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yüklümlölükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 30 Eylül 2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, 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.

.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Ahmet Cihat Kumuşoğlu'dur.

RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of RSM International

Ahmet Cihat Kumuşoğlu, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Kasım 2023

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Consolidated

	Footnote Reference	Current Period 30.09.2023	Previous Period 31.12.2022
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
Assets [abstract]			
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents	32	295.587.541	166.008.496
Financial Investments		0	65.083.298
Financial Assets Measured at Amortised Cost	6	0	65.083.298
Trade Receivables		69.659.500	46.179.178
Trade Receivables Due From Related Parties	7	0	0
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	8	69.659.500	46.179.178
Other Receivables		3.507	22.163
Other Receivables Due From Unrelated Parties	9	3.507	22.163
Inventories	10	121.019	78.961
Prepayments	11	1.355.130	586.420
Current Tax Assets	26	0	0
Other current assets	19	510.474	965.062
SUB-TOTAL		367.237.171	278.923.578
Total current assets		367.237.171	278.923.578
NON-CURRENT ASSETS			
Trade Receivables		0	0
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	8	0	0
Investment property	12	163.975.000	107.730.000
Property, plant and equipment	13	113.694.423	89.697.829
Right of Use Assets	16	836.870	1.013.955
Intangible assets and goodwill		56.619	104.631
Other intangible assets	14	56.619	104.631
Prepayments	11	5.539.652	4.653.863
Total non-current assets		284.102.564	203.200.278
Total assets		651.339.735	482.123.856
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings	28	0	22.954.788
Trade Payables		8.026.658	4.706.399
Trade Payables to Related Parties	7	0	0
Trade Payables to Unrelated Parties	8	8.026.658	4.706.399
Employee Benefit Obligations	18	1.166.792	161.458
Other Payables		13.650	13.650
Other Payables to Related Parties	7	0	0
Other Payables to Unrelated Parties	9	13.650	13.650
Deferred Income Other Than Contract Liabilities	11	0	3.021
Current tax liabilities, current	26	0	6.501.479
Current provisions		527.771	376.920
Current provisions for employee benefits	18	517.171	292.340
Other current provisions	15	10.600	84.580
Other Current Liabilities	19	25.519.484	156.034
SUB-TOTAL		35.254.355	34.873.749
Total current liabilities		35.254.355	34.873.749
NON-CURRENT LIABILITIES			
Non-current provisions		1.315.898	984.318
Non-current provisions for employee benefits	18	1.315.898	984.318
Deferred Tax Liabilities	26	33.743.285	13.652.899
Total non-current liabilities		35.059.183	14.637.217
Total liabilities		70.313.538	49.510.966
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		581.026.197	432.612.890
Issued capital	20	275.000.000	275.000.000
Treasury Shares (-)		-126.868	0
Share Premium (Discount)		703.534	703.534
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss		20.773.561	9.593.897
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		20.773.561	9.593.897

Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans		-1.533.424	-941.640
Other Revaluation Increases (Decreases)		22.306.985	10.535.537
Restricted Reserves Appropriated From Profits	20	2.798.901	0
Prior Years' Profits or Losses	20	144.516.558	-6.185.035
Current Period Net Profit Or Loss	27	137.360.511	153.500.494
Non-controlling interests		0	0
Total equity		581.026.197	432.612.890
Total Liabilities and Equity		651.339.735	482.123.856

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Consolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2023 - 30.09.2023	Previous Period 01.01.2022 - 30.09.2022	Current Period 3 Months 01.07.2023 - 30.09.2023	Previous Period 3 Months 01.07.2022 - 30.09.2022
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Revenue	21	151.379.344	58.453.628	61.219.247	20.629.466
Cost of sales	21	-97.031.027	-51.322.191	-25.728.269	-22.695.148
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		54.348.317	7.131.437	35.490.978	-2.065.682
GROSS PROFIT (LOSS)		54.348.317	7.131.437	35.490.978	-2.065.682
General Administrative Expenses	22	-20.435.214	-9.921.019	-9.487.557	-3.300.378
Marketing Expenses	22	-303.627	-137.637	-144.763	-46.510
Other Income from Operating Activities	23	55.622.336	35.001.481	12.294.053	12.511.724
Other Expenses from Operating Activities	23	-1.841.263	-1.383.424	-1.807.625	-355.844
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		87.390.549	30.690.838	36.345.086	6.743.310
Investment Activity Income	24	102.224.872	116.865.328	74.227.309	64.198.882
Investment Activity Expenses	24	-333.505	0	0	0
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		189.281.916	147.556.166	110.572.395	70.942.192
Finance income		0	0	0	0
Finance costs	25	-404.763	-4.838.205	-190.460	-1.682.672
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		188.877.153	142.717.961	110.381.935	69.259.520
Tax (Expense) Income, Continuing Operations		-51.516.642	-31.543.298	-35.539.214	-14.444.894
Current Period Tax (Expense) Income	26	-35.001.718	-17.428.578	-18.824.553	-3.818.353
Deferred Tax (Expense) Income	26	-16.514.924	-14.114.720	-16.714.661	-10.626.541
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		137.360.511	111.174.663	74.842.721	54.814.626
PROFIT (LOSS)		137.360.511	111.174.663	74.842.721	54.814.626
Profit (loss), attributable to [abstract]					
Non-controlling Interests		0	0	0	0
Owners of Parent		137.360.511	111.174.663	74.842.721	54.814.626
Earnings per share [abstract]					
Earnings per share [line items]					
Basic earnings per share					
Basic Earnings (Loss) Per Share from Continuing Operations					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)(1 TL hisse başına)	27	0,49950000	0,40430000	0,27220000	0,19930000
Diluted Earnings Per Share					
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		11.179.664	5.407.194	9.779.975	-140.044
Gains (Losses) on Revaluation of Intangible Assets		15.544.172	6.854.628	13.277.777	0
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	18	-789.046	-95.635	-272.262	-175.055
Taxes Relating To Components Of Other Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified To Profit Or Loss		-3.575.462	-1.351.799	-3.225.540	35.011
Deferred Tax (Expense) Income		197.262	19.127	93.905	35.011
Taxes Relating to Gains (Losses) on Revaluation of Property, Plant and Equipment		-3.772.724	-1.370.926	-3.319.445	0
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	0	0	0
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		11.179.664	5.407.194	9.779.975	-140.044
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		148.540.175	116.581.857	84.622.696	54.674.582
Total Comprehensive Income Attributable to					
Non-controlling Interests		0	0	0	0
Owners of Parent		148.540.175	116.581.857	84.622.696	54.674.582

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Consolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2023 - 30.09.2023	Previous Period 01.01.2022 - 30.09.2022
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		164.471.465	-29.237.545
Profit (Loss)		137.360.511	60.749.978
Profit (Loss) from Continuing Operations	27	137.360.511	60.749.978
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		-11.880.603	-21.061.493
Adjustments for depreciation and amortisation expense	13,14,16	9.894.125	4.821.085
Adjustments for provisions		-531.446	-271.012
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits	18	-457.466	-174.547
Adjustments for (Reversal of) Other Provisions	15	-73.980	-96.465
Adjustments for Interest (Income) Expenses		0	-145.734
Deferred Financial Expense from Credit Purchases		0	178.838
Unearned Financial Income from Credit Sales		0	-324.572
Adjustments for fair value losses (gains)		-56.245.000	-16.720.000
Adjustments for Fair Value Losses (Gains) of Investment Property	12	-56.245.000	-16.720.000
Adjustments for Tax (Income) Expenses		35.001.718	18.195.889
Adjustments for losses (gains) on disposal of non-current assets	13	0	-26.941.721
Changes in Working Capital		44.817.218	-59.637.410
Decrease (Increase) in Financial Investments	6	65.083.298	-35.375.952
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable	8	-23.480.322	-25.972.548
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations	9	243.487	2.611.388
Adjustments for decrease (increase) in inventories	10	-42.058	-33.375
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	11	-885.789	-5.451.577
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable	8	3.320.259	1.105.970
Increase (Decrease) in Employee Benefit Liabilities	18	1.005.334	423.308
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables	9	-297.102	-340.126
Increase (Decrease) in Deferred Income Other Than Contract Liabilities	11	-3.021	-563.894
Other Adjustments for Other Increase (Decrease) in Working Capital	20	-126.868	3.959.396
Cash Flows from (used in) Operations		170.297.126	-19.948.925
Payments Related with Provisions for Employee Benefits	18	675.818	520.026
Income taxes refund (paid)	26	-6.501.479	-9.808.646
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-18.121.449	-39.292.565
Proceeds from sales of property, plant, equipment and intangible assets	13,14	0	35.093.472
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets	13,14	-18.121.449	-48.548.838
Cash Outflows from Acquisition of Investment Property	12	0	-25.837.199
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-16.770.971	32.858.417
Proceeds from borrowings	28	0	37.094.345
Repayments of borrowings	28	-16.726.908	-4.168.046
Payments of Lease Liabilities	16	-44.063	-67.882
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		129.579.045	-35.671.693
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		129.579.045	-35.671.693
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	33	166.008.496	185.275.528
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	33	295.587.541	149.603.835

[illegible]

Current Period 01.01.2023 - 30.09.2023	Decrease through Other Distributions to Owners															
	Increase (Decrease) through Treasury Share Transactions			-126.868										-126.868		-126.868
	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		275.000.000	-126.868	703.534		-1.533.424	22.306.985			2.798.901	144.516.558	137.360.511	581.026.197		581.026.197