

HEDEF PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Financial Report Unconsolidated 2021 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independent Audit Comment

Independent Audit Company	HSY DANIşMANLIK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.ř.
Audit Type	Continuous
Audit Result	Positive

HEDEF PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM şİRKETİ

01 OCAK - 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARI HAKKINDA

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Hedef Portföy Yönetimi Anonim şirketi

Genel Kurulu'na

A) FİNANSAL TABLOLARIN BAĞIMSIZ DENETİMİ

1) Görüş

Hedef Portföy Yönetimi Anonim şirketi'nin (şirket) 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğ er kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değışim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özet i de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre il işikteki finansal tablolar, şirketin 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğ e 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'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 şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğ e il işkin diğ er sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğ una 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 il işkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

- Finansal Yatırımlar ve Gerçeğ e Uygun Değ erlerinin Belirlenmesi için Yapılan Değ erleme Çalışmaları

şirket'in faaliyeti gereğ i aktif toplamının %86'lık kısmı finansal yatırımlardan oluşmaktadır. Söz konusu finansal yatırımların değ erlemesi sonucu oluşan kar ve/veya zarar, şirket'in dönem hasılatını, dönem kar/zararını ve özkaynaklarını önemli ölçüde etkilemektedir.

Konunun etkisinin finansal tablolar içinde önemli bir seviyede olması sebebi ile finansal yatırımlar tarafımızca bir kilit denetim konusu olarak değ erlendirilmektedir.

Denetimde konunun nasıl ele alındığı

Tarafımızca, söz konusu varlıkların mevcut olup olmadığı ve eksiksiz olarak kayıtlarda yer alıp almadığı tespit edilmeye çalışılmıştır. Bu bağlamda Takasbank, banka, aracı kurum ve kuruluşlardan dış kaynak doğ rulamaları temin edilmiş, işlemlere il işkin örnek belge kontrolleri yapılmıştır. İlgili finansal varlıkların değ erlemelerine il işkin aritmetik hesaplamalar ve bu hesaplamalara baz teşkil eden veriler kontrol edilmiştir.

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

-Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatının muhasebeleştirilmesi

şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğ er kapsamlı gelir tablosunda "Finans Sektörleri Faaliyetleri Hasılatı" kalemi altında muhasebeleştirmiş olduğ u toplam 499.087.833 TL tutarında gelirleri bulunmaktadır. Söz konusu gelirlere il işkin açıklama ve dipnotlar 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş olan il işikteki finansal tabloların ilgili dipnotlarında yer almaktadır.

Finans sektörü faaliyetleri hasılatının finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğ ü, toplam hasılat tutarının alınan portföy yönetim ücret geliri, bireysel ve kurumsal portföy yönetim ücret geliri, performans primi geliri ve portföy yönetim danışmanlık geliri gibi farklı kanallardan elde edilmesi ve şirket operasyonlarının doğ ası gereğ i olarak finans sektörü faaliyetleri hasılatı tutarının farklı yöntem ve oranlar kullanılarak hesaplanması sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.

Denetimde konunun nasıl ele alındığı

Hasılatının muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri kapsamında, hasılatının kaydedilmesiyle ilgili olarak Şirket yönetiminin belirlemiş olduğu muhasebe politikalarının TFRS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığını değerlendirdik. Ayrıca, Şirket'in finans sektörü faaliyetleri hasılatı sürecinde, yönetimin, hasılatının ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu işleyiş etkinliğini değerlendirdik. Denetime konu finans sektörü faaliyetleri hasılatı tutarı içerisinde yer alan fon yönetim ücreti kazançlarını yeniden hesaplamak suretiyle; ve hasılatı tutarını oluşturan diğer kalemler arasından seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detaylarını karşılaştırarak test ettik.

4) Yönetimin 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.

5) 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 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.)

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 yansıtıp 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 arasında, 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 DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) 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 Özkan Cengiz'dir.

İstanbul, 18 Şubat 2022

HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Member, Crowe Global

Özkan Cengiz

Sorumlu Ortak Başdenetçi, SMMM

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 31.12.2021	Previous Period 31.12.2020
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
Assets [abstract]			
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents	51	583.115	1.847.209
Financial Investments		70.363.618	43.845.978
Financial Assets at Fair Value Through Profit or Loss		70.363.618	43.845.978
Financial Assets Designated at Fair Value Through Profit or Loss	44	70.363.618	43.845.978
Trade Receivables		9.173.528	1.549.601
Trade Receivables Due From Related Parties	6	6.154.784	1.383.777
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	7	3.018.744	165.824
Prepayments		134.499	24.000
Prepayments to Unrelated Parties	11	134.499	24.000
SUB-TOTAL		80.254.760	47.266.788
Total current assets		80.254.760	47.266.788
NON-CURRENT ASSETS			
Other Receivables		25.520	
Other Receivables Due From Unrelated Parties		25.520	
Property, plant and equipment		660.750	564.256
Vehicles	13	275.000	499.923
Fixtures and fittings	13	385.750	64.333
Right of Use Assets	19	578.155	488.940
Total non-current assets		1.264.425	1.053.196
Total assets		81.519.185	48.319.984
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Portion of Non-current Borrowings		170.238	208.750
Current Portion of Non-current Borrowings from Related Parties			208.750
Lease Liabilities			208.750
Current Portion of Non-current Borrowings from Unrelated Parties		170.238	
Lease Liabilities	44	170.238	
Trade Payables		10.197	765
Trade Payables to Related Parties	6	4.720	
Trade Payables to Unrelated Parties	7	5.477	765
Employee Benefit Obligations	26	59.823	95.144
Other Payables		541.050	138.740
Other Payables to Unrelated Parties	8	541.050	138.740
Current tax liabilities, current	38	2.946.695	504.266
SUB-TOTAL		3.728.003	947.665
Total current liabilities		3.728.003	947.665
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings		359.577	374.862
Long Term Borrowings From Related Parties			374.862
Lease Liabilities	44		374.862
Long Term Borrowings From Unrelated Parties		359.577	
Lease Liabilities		359.577	
Non-current provisions		64.517	28.029
Non-current provisions for employee benefits	24	64.517	28.029
Deferred Tax Liabilities	38	6.737.630	7.344.125
Total non-current liabilities		7.161.724	7.747.016
Total liabilities		10.889.727	8.694.681
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		70.629.458	39.625.303
Issued capital	28	12.000.000	5.000.000
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss		16.098	14.669
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		16.098	14.669
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	28	16.098	14.669

Restricted Reserves Appropriated From Profits		595.436	232.970
Legal Reserves	28	595.436	232.970
Other reserves		850.000	
Prior Years' Profits or Losses	28	26.165.198	7.267.952
Current Period Net Profit Or Loss	39	31.002.726	27.109.712
Total equity		70.629.458	39.625.303
Total Liabilities and Equity		81.519.185	48.319.984

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 31.12.2021	Previous Period 01.01.2020 - 31.12.2020
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income			
PROFIT (LOSS)			
Revenue	29	499.087.833	230.034.817
Cost of sales	29	-452.805.541	-189.474.803
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		46.282.292	40.560.014
GROSS PROFIT (LOSS)		46.282.292	40.560.014
General Administrative Expenses	31	-8.245.487	-2.836.775
Other Income from Operating Activities	32	2.978.765	155.364
Other Expenses from Operating Activities	32	-683.757	-242.248
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		40.331.813	37.636.355
Investment Activity Expenses	33	-64.772	
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		40.267.041	37.636.355
Finance costs	35	-37.189	-77.798
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		40.229.852	37.558.557
Tax (Expense) Income, Continuing Operations		-9.227.126	-10.448.845
Current Period Tax (Expense) Income	38	-9.834.025	-2.000.014
Deferred Tax (Expense) Income	38	606.899	-8.448.831
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		31.002.726	27.109.712
PROFIT (LOSS)		31.002.726	27.109.712
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	
Owners of Parent		31.002.726	27.109.712
Earnings per share [abstract]			
Earnings per share [line items]			
Basic earnings per share			
Diluted Earnings Per Share			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME			
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		1.429	3.779
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans		1.833	4.845
Taxes Relating To Components Of Other Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified To Profit Or Loss		-404	-1.066
Deferred Tax (Expense) Income		-404	-1.066
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	
Exchange Differences on Translation		0	
Gains (Losses) on Exchange Differences on Translation		0	
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		1.429	3.779
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		31.004.155	27.113.491
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	
Owners of Parent		31.004.155	27.113.491

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 31.12.2021	Previous Period 01.01.2020 - 31.12.2020
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		-3.303.172	1.982.256
Profit (Loss)	39	31.002.726	27.109.712
Profit (Loss) from Continuing Operations		31.002.726	27.109.712
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		12.247.326	8.654.172
Adjustments for depreciation and amortisation expense	13	181.182	120.352
Adjustments for provisions		-9.638	2.345
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits	24	-9.638	2.345
Adjustments for Interest (Income) Expenses		-75.608	74.978
Adjustments for Interest Income	32		-1.360
Adjustments for interest expense	32	-75.608	76.338
Adjustments for fair value losses (gains)		2.924.264	6.600
Adjustments for Fair Value Losses (Gains) of Financial Assets	35	2.924.264	6.600
Adjustments for Tax (Income) Expenses	38	9.227.126	8.449.897
Changes in Working Capital		-37.323.188	-34.087.402
Decrease (Increase) in Financial Investments	44	-29.441.904	-32.972.609
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		-7.623.927	-1.290.463
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Related Parties	6	-4.771.007	-1.127.020
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties	7	-2.852.920	-163.443
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations		-25.520	
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations	8	-25.520	
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	11	-110.499	-24.000
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable		9.432	765
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Related Parties		4.720	
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties	7	4.712	765
Increase (Decrease) in Employee Benefit Liabilities	25	-35.321	82.714
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables		402.310	116.192
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties	8	402.310	116.192
Other Adjustments for Other Increase (Decrease) in Working Capital		-497.759	-1
Decrease (Increase) in Other Assets Related with Operations	27	-89.216	-83.292
Increase (Decrease) in Other Payables Related with Operations		-408.543	83.291
Cash Flows from (used in) Operations		5.926.864	1.676.482
Interest received	32	-2.342.706	-140.408
Income taxes refund (paid)	38	-6.887.330	446.182
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		2.133.522	-265.715
Proceeds from sales of property, plant, equipment and intangible assets		473.820	
Proceeds from sales of property, plant and equipment	13	473.820	
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets		-683.004	-406.123
Purchase of property, plant and equipment	13	-683.004	-406.123
Interest received	32	2.342.706	140.408
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-94.444	-86.250
Payments of Lease Liabilities		-94.444	-86.250
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		-1.264.094	1.630.291
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		-1.264.094	1.630.291
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		1.847.209	215.558
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD		583.115	1.845.849

Previous Period 01.01.2020 - 31.12.2020	Statement of changes in equity [abstract]																		
	Statement of changes in equity [line items]																		
	Equity at beginning of period		5.000.000	10.890				215.952		143.399	7.142.031	12.511.812			12.511.812				
	Adjustments Related to Accounting Policy Changes																		
	Adjustments Related to Required Changes in Accounting Policies																		
	Adjustments Related to Voluntary Changes in Accounting Policies																		
	Adjustments Related to Errors																		
	Other Restatements																		
	Restated Balances																		
	Transfers							17.418		7.124.613	-7.142.031								
	Total Comprehensive Income (Loss)			3.779								27.109.712	27.113.491			27.113.491			
	Profit (loss)	39										27.109.712	27.109.712			27.109.712			
	Other Comprehensive Income (Loss)	28		3.779									3.779			3.779			
	Issue of equity																		
	Capital Decrease																		
	Capital Advance																		
	Effect of Merger or Liquidation or Division																		
	Effects of Business Combinations Under Common Control																		
	Advance Dividend Payments																		
	Dividends Paid																		
	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		5.000.000	14.669				232.970		7.267.952	27.109.712	39.625.303			39.625.303				
	Statement of changes in equity [abstract]																		
	Statement of changes in equity [line items]																		
	Equity at beginning of period		5.000.000	14.669				232.970		7.267.952	27.109.712	39.625.303			39.625.303				
	Adjustments Related to Accounting Policy Changes																		
	Adjustments Related to Required Changes in Accounting Policies																		
	Adjustments Related to Voluntary Changes in Accounting Policies																		
	Adjustments Related to Errors																		
	Other Restatements																		
	Restated Balances																		
	Transfers		7.000.000					362.466	850.000	18.879.828	-27.109.712								
	Total Comprehensive Income (Loss)			1.429								31.002.726	31.004.155		31.004.155				
	Profit (loss)	39										31.002.726	31.002.726		31.002.726				
	Other Comprehensive Income (Loss)	28		1.429									1.429		1.429				
	Issue of equity																		
	Capital Decrease																		
	Capital Advance																		
	Effect of Merger or Liquidation or Division																		
	Effects of Business Combinations Under Common Control																		
	Advance Dividend Payments																		
	Dividends Paid																		

Current Period 01.01.2021 - 31.12.2021													
	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		12.000.000		16.098			595.436	850.000	26.165.198	31.002.726	70.629.458	70.629.458