

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Financial Report
Unconsolidated
2020 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independent Audit Company	A-1 YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Continuous
Audit Result	Partial Positive

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARIN BAĞIMSIZ DENETİMİ

1. Sınırlı Olumlu Görüş

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2020 tarihli konsolide olmayan finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide olmayan kâr veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide olmayan özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide olmayan nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide olmayan finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre "Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı" bölümünde belirtilen hususların etkileri hariç olmak üzere, ilişikteki konsolide olmayan finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide olmayan finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

2.1. Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ortaklardan 6.683.589 TL (31.12.2019 : 8.858.282 TL) tutarında anapara ve faiz alacağı bulunmaktadır. Şirket söz konusu ortaklardan alacaklar için yıllık % 11 faiz oranı üzerinden 2020 yılında 874.927 TL (31.12.2019 : 976.283 TL) tutarında cari hesap faizini fatura etmiştir. Ortaklardan alacağın geri ödeme koşullarını belirleyen herhangi bir sözleşme bulunmamakla birlikte Şirket ortakları söz konusu borcu işleyen faizleri ile birlikte 30.06.2022 tarihine kadar ödemeyi taahhüt etmişlerdir. Bu kapsamda Şirket, ortaklardan taahhüt borçlarına istinaden 2020 yılında 3.207.106 TL (2019 : 1.247.379 TL), olmak üzere toplamda 4.454.485 TL tahsilat yapmıştır. (Dipnot 6)

2.2. Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla tamamı yeniden yapılandırılmış finansal borçlarının toplamı 23.168.036 TL olup, ilgili kredilerin 3.094.140 TL (31.12.2019 : 7.039.995 TL) tutarındaki anapara taksitleri vadesi geçmesine rağmen ödenmemiştir (Dipnot 21). Söz konusu durumun finansal tablolar üzerindeki etkisi tespit edilememiştir.

2.3. Şirket 4 Mayıs 2018 tarihinden itibaren İzmir Alsancak'taki fabrikasında üretim faaliyetlerini durdurmuştur. Şirket yönetimi, üretim faaliyetinde bulunduğu dönemde 6 Nisan 2017 tarihinde tüm makine, demirbaş ve taşıtlarını Eva Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ne değerlemesini yaptırmıştır. Ancak üretim faaliyet durduğundan ve güncel değerlendirme yapılmadığından makineler, demirbaşlar ve taşıt araçlarında değer düşüklüğü bulunup bulunmadığı konusunda tespitimiz bulunmamaktadır. (Dipnot 14)

2.4. Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında 4.025.580 TL vergi borcu ve 2.485.472 TL SGK prim borcu olmak üzere toplam 6.511.052 TL (31.12.2019 : 4.732.643 TL) tutarında vadesi geçmiş vergi ve SGK prim borçları bulunmaktadır. 7256 sayılı yasa kapsamında 11.12.2020 tarihinde vergi ve prim borçları için

yapılandırmaya başvurulmuştur. Yapılandırılan vergi borçlarına gecikme zamlarında indirim uygulanmıştır. Vergi borçlarına ilave edilen 560.440 TL tutarındaki gecikme zammı finansal tablolarda uzun vadeli peşin ödenen giderler kaleminde aktifleştirilmiştir. Ayrıca, 2.485.472 TL tutarındaki SGK prim borcu için yapılandırma başvurusu yapılmış olup, ancak rapor tarihi itibarıyla taksitlendirme, gecikme zammı ve uygulanacak indirime ilişkin tablolar SGK sisteminde henüz oluşturulmamıştır. Bu nedenle, yukarıda bahsedilen hususların finansal tablolar üzerindeki etkisi tespit edilememiştir. (Dipnot 9)

2.5. 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 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. İşletmenin Sürekliliğiyle İlgili Önemli Belirsizlik

Sermaye Piyasası Kurulunun 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı Kararı'na göre sermaye ve yedeklerin özkaynaklara oranı esas alındığında sermaye kaybı % 31 olarak hesaplanmaktadır.

Bununla birlikte, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli borçlarının dönen varlıklarını 16.202.273 TL. (31.12.2019 : 21.658.061 TL.) tutarında aşmıştır. Yukarıda bahsedilen hususlar ile birlikte bu durum, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin önceki döneme kıyasla olumlu bir gelişmenin mevcut olduğunu göstermektedir.

Tüm bunlara istinaden, Şirket ticari faaliyetlerini devam ettirmekte ve finansal borçlarını geri ödeyerek kapatmaya çalışmaktadır. Şirket yönetimi, Şirket'in sürekliliğini devam ettirmesi konusunda **Dipnot 36'**da açıkladığı üzere detaylı bir değerlendirme yapmıştır.

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 bildirmemekteyiz. Tarafımızca; Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı bölümünde ve İşletmenin Sürekliliğiyle İlgili Önemli Belirsizlik bölümünde açıklanan konular haricinde tarafımızca raporumuzda bildirilecek başka bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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 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, Şirketin 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. 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 yansıtır 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 DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

A1 YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

İbrahim Kara

Sorumlu Denetçi

Ankara, 11.02.2021

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	7	3.724	605
Trade Receivables	8.a	1.352.812	814.403
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	8.a	1.352.812	814.403
Other Receivables	9.a	6.691.606	8.914.238
Other Receivables Due From Related Parties	6	6.683.589	8.858.282
Other Receivables Due From Unrelated Parties	9.a	8.017	55.956
Inventories	10	276.899	128.730
Prepayments	11.a	55.701	44.808
Prepayments to Unrelated Parties	11.a	55.701	44.808
SUB-TOTAL		8.380.742	9.902.784
Total current assets		8.380.742	9.902.784
NON-CURRENT ASSETS			
Investment property	13	40.710.470	17.488.000
Property, plant and equipment	14	339.323	19.210.296
Land and Premises			15.926.250
Buildings			1.438.281
Machinery And Equipments		119.288	1.560.022
Vehicles		118.808	153.076
Fixtures and fittings		101.227	132.667
Intangible assets and goodwill	15	1.809	420
Other Rights		1.809	420
Prepayments	11.b	560.440	
Prepayments to Unrelated Parties		560.440	
Total non-current assets		41.612.042	36.698.716
Total assets		49.992.784	46.601.500
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Portion of Non-current Borrowings	21	11.497.251	12.119.087
Current Portion of Non-current Borrowings from Unrelated Parties		11.497.251	12.119.087
Bank Loans	21	11.497.251	12.119.087
Trade Payables	8.b	7.553.595	7.716.579
Trade Payables to Unrelated Parties	8.b	7.553.595	7.716.579
Employee Benefit Obligations	23.a	940.279	1.506.153
Other Payables	9.b	3.851.883	4.827.851
Other Payables to Unrelated Parties	9.b	3.851.883	4.827.851
Deferred Income Other Than Contract Liabilities	11.c	105.676	4.377.022
Deferred Income Other Than Contract Liabilities from Unrelated Parties	11.c	105.676	4.377.022
Current provisions		634.331	1.014.153
Current provisions for employee benefits	23.b	34.331	14.153
Other current provisions	22.a	600.000	1.000.000
SUB-TOTAL		24.583.015	31.560.845
Total current liabilities		24.583.015	31.560.845
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings	21	11.670.785	5.622.382
Long Term Borrowings From Unrelated Parties		11.670.785	5.622.382
Bank Loans	21	11.670.785	5.622.382
Other Payables	9.c	2.687.075	
Other Payables to Unrelated parties	9.c	2.687.075	
Non-current provisions		178.994	132.576
Non-current provisions for employee benefits	23.c	178.994	132.576
Total non-current liabilities		14.536.854	5.754.958
Total liabilities		39.119.869	37.315.803
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		10.872.915	9.285.697
Issued capital	25.a	7.177.729	7.177.729

Inflation Adjustments on Capital	25.b	48.748	48.748
Share Premium (Discount)	25.c	8.438.388	8.438.388
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss		21.599.293	20.208.251
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		21.599.293	20.208.251
Increases (Decreases) on Revaluation of Property, Plant and Equipment	25.d	21.859.037	20.467.995
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	25.e	-259.744	-259.744
Restricted Reserves Appropriated From Profits		1.853.991	1.853.991
Legal Reserves	25.f	247.830	247.830
Other Restricted Profit Reserves	25.f	1.606.161	1.606.161
Prior Years' Profits or Losses		-28.441.410	-31.543.493
Current Period Net Profit Or Loss		196.176	3.102.083
Total equity		10.872.915	9.285.697
Total Liabilities and Equity		49.992.784	46.601.500

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)			
Revenue	26	44.125.559	57.961.525
Cost of sales	27	-43.510.352	-57.990.492
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		615.207	-28.967
GROSS PROFIT (LOSS)		615.207	-28.967
General Administrative Expenses	29.b	-1.240.527	-1.499.463
Marketing Expenses	29.a	-343.520	-651.522
Other Income from Operating Activities	30.a	1.727.999	1.445.010
Other Expenses from Operating Activities	30.b	-477.349	-380.772
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		281.810	-1.115.714
Investment Activity Income	31	7.167.905	6.266.560
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		7.449.715	5.150.846
Finance income	32.a	842.472	510.505
Finance costs	32.b	-8.096.011	-2.559.268
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		196.176	3.102.083
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		196.176	3.102.083
PROFIT (LOSS)		196.176	3.102.083
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		196.176	3.102.083
Earnings per share [abstract]			
Earnings per share [line items]			
Basic earnings per share			
Basic Earnings (Loss) Per Share from Continuing Operations			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</i>	34	0,03000000	0,43000000
<i>Toplam Kapsamlı Gelirden Pay Başına Kazanç</i>		0,22000000	0,43000000
Diluted Earnings Per Share			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME			
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		1.391.042	-32.298
Gains (Losses) on Revaluation of Property, Plant and Equipment	25	1.391.042	-32.298
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		1.391.042	-32.298
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		1.587.218	3.069.785
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		1.587.218	3.069.785

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		-2.268.278	3.475.396
Profit (Loss)		196.176	3.102.083
Profit (Loss) from Continuing Operations		196.176	3.102.083
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		130.293	-3.733.446
Adjustments for depreciation and amortisation expense		234.702	519.867
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss)		143.361	17.393
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss) of Receivables		143.361	17.393
Adjustments for provisions		-333.404	-52.909
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits		66.596	-52.909
Adjustments for (Reversal of) Lawsuit and/or Penalty Provisions		-400.000	
Adjustments for Interest (Income) Expenses		127.011	
Adjustments for Interest Income		127.011	
Adjustments for fair value losses (gains)		-4.512.000	-6.266.560
Adjustments for Fair Value Losses (Gains) of Investment Property		-4.512.000	-6.266.560
Other adjustments for which cash effects are investing or financing cash flow		4.470.623	2.048.763
Changes in Working Capital		-2.594.747	4.106.759
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		-621.730	-426.339
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Related Parties			232.991
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties		-621.730	-659.330
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations		2.162.593	101.392
Decrease (Increase) in Other Related Party Receivables Related with Operations		2.174.693	95.364
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations		-12.100	6.028
Adjustments for decrease (increase) in inventories		-275.180	-32.298
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses		-571.333	597.427
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable		-162.984	-490.790
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties		-162.984	-490.790
Increase (Decrease) in Employee Benefit Liabilities		-565.874	-47.769
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables		1.711.107	161.829
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties		1.711.107	161.829
Increase (Decrease) in Deferred Income Other Than Contract Liabilities		-4.271.346	4.243.307
Cash Flows from (used in) Operations		-2.268.278	3.475.396
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		3.971.358	71.256
Proceeds from sales of property, plant, equipment and intangible assets		4.000.650	76.303
Proceeds from sales of property, plant and equipment		4.000.650	76.303
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets		-29.292	-5.047
Purchase of property, plant and equipment		-27.467	-5.047
Purchase of intangible assets		-1.825	
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-1.699.961	-3.547.809
Repayments of borrowings		5.426.567	-1.499.046
Loan Repayments		5.426.567	-1.499.046
Interest paid		-7.969.000	-2.559.268
Interest Received		842.472	510.505
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		3.119	-1.157
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		3.119	-1.157
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		605	1.762

CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD		3.724	605
--	--	-------	-----

Previous Period 01.01.2019 - 31.12.2019	Statement of changes in equity [abstract]																	
	Statement of changes in equity [line items]																	
	Equity at beginning of period		7.177.729	48.748	8.438.388		-259.744	20.500.293				247.830	1.606.161	-27.498.165	-4.045.329	6.215.911		6.215.911
	Adjustments Related to Accounting Policy Changes																	0
	Adjustments Related to Required Changes in Accounting Policies																	0
	Adjustments Related to Voluntary Changes in Accounting Policies																	0
	Adjustments Related to Errors																	0
	Other Restatements													1		1		1
	Restated Balances																	0
	Transfers													-4.045.329	4.045.329			0
	Total Comprehensive Income (Loss)															3.102.083	3.102.083	3.102.083
	Profit (loss)															3.102.083	3.102.083	3.102.083
	Other Comprehensive Income (Loss)																	0
	Issue of equity																	0
	Capital Decrease																	0
	Capital Advance																	0
	Effect of Merger or Liquidation or Division																	0
	Effects of Business Combinations Under Common Control																	0
	Advance Dividend Payments																	0
	Dividends Paid																	0
	Decrease through Other Distributions to Owners																	0
	Increase (Decrease) through Treasury Share Transactions																	0
	Increase (Decrease) through Share-Based Payment Transactions																	0
	Acquisition or Disposal of a Subsidiary																	0
	Increase (decrease) through changes in ownership interests in subsidiaries that do not result in loss of control, equity																	0
	Transactions with noncontrolling shareholders																	0
	Increase through Other Contributions by Owners																	0
	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																	0
	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																	0
	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																	0
	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																	0
Increase (decrease) through other changes, equity							-32.298									-32.298	-32.298	
Equity at end of period		7.177.729	48.748	8.438.388		-259.744	20.467.995				247.830	1.606.161	-31.543.493	3.102.083	9.285.697		9.285.697	
	Statement of changes in equity [abstract]																	
	Statement of changes in equity [line items]																	
	Equity at beginning of period		7.177.729	48.748	8.438.388		-259.744	20.467.995				247.830	1.606.161	-31.543.493	3.102.083	9.285.697		9.285.697
	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													3.102.083	-3.102.083			
	Total Comprehensive Income (Loss)														196.176	196.176		196.176
	Profit (loss)														196.176	196.176		196.176
	Other Comprehensive Income (Loss)																	
	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 01.01.2020 - 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						1.391.042								1.391.042		1.391.042
	Equity at end of period		7.177.729	48.748	8.438.388		-259.744	21.859.037			247.830	1.606.161	-28.441.410	196.176	10.872.915		10.872.915