

DERLÜKS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Financial Report
Consolidated
2021 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independent Audit Company	ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Continuous
Audit Result	Positive

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Derlüks Yatırım Holding Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Derlüks Yatırım Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2021 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 denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve 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

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmemekteyiz.

Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup'un 01.01- 31.12.2021 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 308.889.483 TL tutarında gelirleri bulunmaktadır. Söz konusu gelirlere ilişkin açıklama ve dipnotlar 31.12.2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş olan ilişikteki finansal tabloların 2.7 ve 21 numaralı dipnotlarında yer almaktadır.

Hasılatın finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü, toplam hasılat tutarının deri satışları, içecek ve araç satış gelirleri gibi kanallardan elde edilmesi ve Şirket operasyonların doğası gereği olarak hasılat tutarının çok sayıda işlem sonucu oluşmasının hasılat kaleminin detaylarına etkileri sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.

Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı

Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri çerçevesinde hasılatın kaydedilmesine ilişkin Grup yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TMS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığı değerlendirilmiştir. Ayrıca, Grup'un 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 Türkiye Muhasebe Standartlarına 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 yansıtıp 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.

5) Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları(Devamı)

· 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 bildirmektediriz.

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 iletmiş 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 Yükümlülükler

1) TTK'nın 398. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 11 Şubat 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Eray Yanbol'dur.

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of RSM International

Eray Yanbol, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 11 Şubat 2022

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Consolidated

	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	5	46.856.730	14.554.262
Financial Investments		0	0
Financial Assets at Fair Value Through Profit or Loss		0	0
Financial Assets at Fair Value Through Other Comprehensive Income		0	0
Trade Receivables		28.849.375	33.629.657
Trade Receivables Due From Related Parties	6	0	0
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	8	28.849.375	33.629.657
Receivables From Financial Sector Operations		0	0
Other Receivables		16.367.194	561.414
Other Receivables Due From Related Parties	6	14.215.727	0
Other Receivables Due From Unrelated Parties	9	2.151.467	561.414
Contract Assets		0	0
Derivative Financial Assets		0	0
Inventories	10	41.277.169	27.621.581
Prepayments		16.275.541	4.781.799
Prepayments to Unrelated Parties	11	16.275.541	4.781.799
Current Tax Assets	28	68.356	195.449
Other current assets		2.207.201	839.694
Other Current Assets Due From Unrelated Parties	20	2.207.201	839.694
SUB-TOTAL		151.901.566	82.183.856
Total current assets		151.901.566	82.183.856
NON-CURRENT ASSETS			
Investments accounted for using equity method	12	22.847.628	4.500.000
Investment property	14	4.420.000	3.291.000
Property, plant and equipment	15	13.393.764	3.472.967
Right of Use Assets	27	13.109.467	3.100.586
Intangible assets and goodwill	16	755.148	198.446
Deferred Tax Asset	28	813.104	0
Total non-current assets		55.339.111	14.562.999
Total assets		207.240.677	96.746.855
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings	7	76.241.278	1.916.962
Current Borrowings From Related Parties			0
Current Borrowings From Unrelated Parties		76.241.278	1.916.962
Bank Loans	7	76.241.278	1.916.962
Current Portion of Non-current Borrowings		3.379.271	3.590.990
Current Portion of Non-current Borrowings from Related Parties		0	0
Current Portion of Non-current Borrowings from Unrelated Parties		3.379.271	3.590.990
Bank Loans	7	3.651	1.892.517
Lease Liabilities	27	3.375.620	1.698.473
Other Financial Liabilities		0	0
Trade Payables		27.128.742	11.823.695
Trade Payables to Related Parties	6	0	0
Trade Payables to Unrelated Parties	8	27.128.742	11.823.695
Payables on Financial Sector Operations		0	0
Employee Benefit Obligations	18	1.411.348	542.513
Other Payables		4.859.032	15.375
Other Payables to Related Parties	6	3.778.475	0
Other Payables to Unrelated Parties	9	1.080.557	15.375
Contract Liabilities		0	0
Derivative Financial Liabilities		0	0
Deferred Income Other Than Contract Liabilities		658.093	32.092
Deferred Income Other Than Contract Liabilities From Related Parties		0	0

Deferred Income Other Than Contract Liabilities from Unrelated Parties	11	658.093	32.092
Current tax liabilities, current	28	579.472	6.787
Current provisions		70.550	67.850
Other current provisions		70.550	67.850
Other Current Liabilities	17	26.611	0
Other Current Liabilities to Unrelated Parties	20	26.611	0
SUB-TOTAL		114.354.397	17.996.264
Liabilities included in disposal groups classified as held for sale		0	0
Total current liabilities		114.354.397	17.996.264
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings		13.492.214	2.395.939
Long Term Borrowings From Related Parties		0	0
Long Term Borrowings From Unrelated Parties		13.492.214	2.395.939
Bank Loans	7	51.514	489.220
Lease Liabilities	27	13.440.700	1.906.719
Other Financial Liabilities		0	0
Trade Payables		0	0
Payables on Financial Sector Operations		0	0
Other Payables		0	0
Contract Liabilities		0	0
Derivative Financial Liabilities		0	0
Deferred Income Other Than Contract Liabilities		0	0
Non-current provisions		1.849.247	861.586
Non-current provisions for employee benefits	18	1.849.247	861.586
Deferred Tax Liabilities	28		46.658
Other non-current liabilities		0	0
Total non-current liabilities		15.341.461	3.304.183
Total liabilities		129.695.858	21.300.447
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		77.171.242	65.300.624
Issued capital	19	27.750.000	27.750.000
Share Premium (Discount)	19	20.381.730	20.381.730
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss		-1.217.122	-439.478
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		-1.217.122	-439.478
Increases (Decreases) on Revaluation of Property, Plant and Equipment		0	0
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	19	-1.217.122	-439.478
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will be Reclassified in Profit or Loss		-14.686.723	0
Gains (Losses) on Hedge		0	0
Gains (Losses) on Revaluation and Reclassification		0	0
Share of other comprehensive income of associates and joint ventures accounted for using equity method that will be reclassified to profit or loss	12	-14.686.723	
Restricted Reserves Appropriated From Profits		2.345.210	2.345.210
Legal Reserves	19	2.345.210	2.345.210
Prior Years' Profits or Losses	19	15.263.162	7.888.104
Current Period Net Profit Or Loss		27.334.985	7.375.058
Non-controlling interests	19	373.577	10.145.784
Total equity		77.544.819	75.446.408
Total Liabilities and Equity		207.240.677	96.746.855

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Consolidated

	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	21	308.889.483	204.080.195
Cost of sales	21	-282.199.292	-188.930.863
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		26.690.191	15.149.332
GROSS PROFIT (LOSS)		26.690.191	15.149.332
General Administrative Expenses	22	-10.690.589	-2.551.829
Marketing Expenses	22	-8.923.225	-5.656.844
Other Income from Operating Activities	24	40.851.592	9.245.537
Other Expenses from Operating Activities	24	-14.704.958	-6.131.374
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		33.223.011	10.054.822
Investment Activity Income	25	2.471.607	2.231.448
Investment Activity Expenses	25	-302.078	-99.465
Share of Profit (Loss) from Investments Accounted for Using Equity Method	12	22.910.820	
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		58.303.360	12.186.805
Finance income	26	5.297	95.220
Finance costs	26	-29.146.207	-4.408.700
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		29.162.450	7.873.325
Tax (Expense) Income, Continuing Operations		-1.520.167	-152.483
Current Period Tax (Expense) Income	28	-2.185.884	-646.334
Deferred Tax (Expense) Income	28	665.717	493.851
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		27.642.283	7.720.842
PROFIT (LOSS)		27.642.283	7.720.842
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		307.298	345.784
Owners of Parent		27.334.985	7.375.058
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		-777.644	-63.255
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	18	-970.224	-79.069
Share of Other Comprehensive Income of Associates and Joint Ventures Accounted for Using Equity Method that will not be Reclassified to Profit or Loss		-1.465	
Other Share of Other Comprehensive Income of Associates and Joint Ventures Accounted for Using Equity Method		-1.465	
Taxes Relating To Components Of Other Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified To Profit Or Loss		194.045	15.814
Deferred Tax (Expense) Income	28	194.045	15.814
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		-14.686.723	0
Share of Other Comprehensive Income of Associates and Joint Ventures Accounted for Using Equity Method that will be Reclassified to Profit or Loss		-14.686.723	0
Gains (Losses) on Cash Flow Hedges of Associates and Joint Ventures Accounted for Using Equity Method	12	-14.686.723	0
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		-15.464.367	-63.255
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		12.177.916	7.657.587
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests	19	307.298	345.784
Owners of Parent		11.870.618	7.311.803

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Consolidated

	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		-16.732.327	4.174.341
Profit (Loss)		27.642.283	7.720.842
Profit (Loss) from Continuing Operations		27.642.283	7.720.842
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		-30.589.712	387.300
Adjustments for depreciation and amortisation expense	23	3.615.269	2.055.343
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss)		-104.851	0
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss) of Receivables	24	-104.851	
Adjustments for provisions		20.137	-15.079
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits	18	17.437	-15.079
Adjustments for (Reversal of) Lawsuit and/or Penalty Provisions		2.700	0
Adjustments for Interest (Income) Expenses		-414.578	236.754
Adjustments for Interest Income	24	125.066	449.503
Adjustments for interest expense	24	-539.644	-212.749
Adjustments for fair value losses (gains)		-1.729.000	-677.000
Adjustments for Fair Value Losses (Gains) of Investment Property		-1.729.000	-677.000
Adjustments for Undistributed Profits of Investments Accounted for Using Equity Method		-33.034.351	0
Adjustments for undistributed profits of associates	12	-33.034.351	0
Adjustments for Tax (Income) Expenses	28	1.520.167	152.483
Adjustments for losses (gains) on disposal of non-current assets		-462.505	-1.365.201
Adjustments for Losses (Gains) Arised From Sale of Tangible Assets	25	-462.505	-1.365.201
Changes in Working Capital		-12.720.157	-2.586.210
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		4.885.133	6.647.344
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Related Parties		0	0
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties	8	4.885.133	6.647.344
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations		-12.625.674	918.422
Decrease (Increase) in Other Related Party Receivables Related with Operations	6	-14.215.727	
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations	9	1.590.053	918.422
Adjustments for decrease (increase) in inventories	10	-13.655.588	-3.318.196
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	11	-11.493.742	1.171.027
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable		15.305.047	-5.701.055
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties	8	15.305.047	-5.701.055
Increase (Decrease) in Employee Benefit Liabilities	18	868.835	65.414
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables		4.843.657	-857.691
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Related Parties		3.778.475	
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties	9	1.065.182	-857.691
Increase (Decrease) in Deferred Income Other Than Contract Liabilities	11	626.001	-190.700
Other Adjustments for Other Increase (Decrease) in Working Capital		-1.473.826	-1.320.775
Decrease (Increase) in Other Assets Related with Operations		-1.494.600	-839.694
Increase (Decrease) in Other Payables Related with Operations	17-20	20.774	-481.081
Cash Flows from (used in) Operations		-15.667.586	5.521.932
Interest paid	24	539.644	212.749
Interest received	24	-125.066	-449.503
Income taxes refund (paid)	28	-1.479.319	-1.110.837

CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-10.900.334	8.530.556
Cash Outflows Arising From Purchase of Shares or Capital Increase of Associates and/or Joint Ventures		0	-4.500.000
Proceeds from sales of property, plant, equipment and intangible assets		2.016.772	325.734
Proceeds from sales of property, plant and equipment	15	1.993.589	325.734
Proceeds from sales of intangible assets	16	23.183	
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets		-13.517.106	-1.507.922
Purchase of property, plant and equipment	15	-12.865.829	-1.394.359
Purchase of intangible assets	16	-651.277	-113.563
Cash Inflows from Sale of Investment Property	14	600.000	14.212.744
Cash Outflows from Acquisition of Investment Property		0	0
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		59.935.129	-9.802.929
Proceeds from changes in ownership interests in subsidiaries that do not result in loss of control		0	9.800.000
Payments from changes in ownership interests in subsidiaries that do not result in loss of control		-9.751.000	
Proceeds from Issuing Shares or Other Equity Instruments		0	0
Proceeds from issuing shares		0	
Proceeds from borrowings		75.807.223	14.509.390
Proceeds from Loans	7	75.807.223	14.509.390
Repayments of borrowings		-3.809.479	-31.685.289
Loan Repayments	7	-3.809.479	-31.685.289
Payments of Lease Liabilities	27	-2.304.886	-1.753.086
Dividends Paid		-328.505	-918.950
Interest paid	27	321.776	245.006
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		32.302.468	2.901.968
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		32.302.468	2.901.968
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	5	14.554.262	11.652.294
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	5	46.856.730	14.554.262

		Footnote Reference	Equity													
			Equity attributable to owners of parent [member]											Non-controlling interests [member]		
			Issued Capital	Share premiums or discounts	Other Accumulated Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified In Profit Or Loss		Other Accumulated Comprehensive Income That Will Be Reclassified In Profit Or Loss			Restricted Reserves Appropriated From Profits [member]	Retained Earnings					
					Gains/Losses on Revaluation and Remeasurement [member]	Reserve Of Gains or Losses on Hedge	Gains (Losses) on Revaluation and Reclassification	Share of Other Comprehensive Income of Associates and Joint Ventures Accounted for Using Equity Method that will be Reclassified to Profit or Loss	Prior Years' Profits or Losses		Net Profit or Loss					
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans																
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		27.750.000	20.381.730	-376.223						208.393	7.113.434	3.830.437	58.907.771		58.907.771
	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	19									2.136.817	1.693.620	-3.830.437			
	Total Comprehensive Income (Loss)	19			-63.255								7.375.058	7.311.803	345.784	7.657.587
	Profit (loss)															
	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	19											-918.950	-918.950		-918.950
	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	19														9.800.000 9.800.000
	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		27.750.000	20.381.730	-439.478						2.345.210	7.888.104	7.375.058	65.300.624	10.145.784	75.446.408	
	Statement of changes in equity (abstract)															
	Statement of changes in equity (line items)															
	Equity at beginning of period		27.750.000	20.381.730	-439.478						2.345.210	7.888.104	7.375.058	65.300.624	10.145.784	75.446.408
	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	19										7.375.858	-7.375.058			
	Total Comprehensive Income (Loss)	19			-777.644					-14.686.723			27.334.985	11.870.618	307.298	12.177.916
	Profit (loss)															
	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 01.01.2021 - 31.12.2021		19																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
---	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--