

OYLUM SINAİ YATIRIMLAR A.Ş.
Financial Report
Unconsolidated
2021 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independent Audit Company	AYK BAĞIMSIZ DIŞ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Audit Type	Continuous
Audit Result	Positive

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Oylum Sınai Yatırımlar A.Ş. Yönetim Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Oylum Sınai Yatırımlar A.Ş.'nin 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

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

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 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. Kilit Denetim Konuları

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

Kilit Denetim Konusu	Denetimde Bu Konu Nasıl Ele Alındı
Hasılatın doğru dönemde ve doğru tutar ile finansal tablolara alınması: Hasılat önemli risk ve getirilerin alıcıya devredildiği zaman finansal tablolara alınır ve dönem sonlarında hasılat olarak kaydedilme kriterlerini karşılamayan satışlar için düzeltmeler yapılmaktadır. Ayrıca Şirket için; dönem içindeki satışların doğru tutar ile finansal tablolara alınması işlemi önemli yanlışlık riski olarak değerlendirilmiştir. Şirketin ilişkili tarafı olan Oylum İç ve Dış Ticaret A.Ş. ne kek, bisküvi, çikolata vs satışları bulunmakta olup, bu satışlara konu tutarların doğruluğunun tespiti ile söz konusu şirketten olan 31.12.2021 tarihli alacak tutarının doğrulanması kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.	Denetimde hasılatın doğru dönemde ve doğru tutarla finansal tablolara alınmasına ilişkin: Bilanço tarihine yakın ve bilanço tarihinden sonraki satışlara istinaden düzenlenen satış faturaları temin edilmiş ve bu satışlara ilişkin risk ve getirilerin karşı tarafa geçip geçmediği tespit edilmiştir. Ayrıca dönem içerisinde düzenlenmiş olan tüm satış faturaları anakütlesinden sistematik örnekleme vasıtasıyla örneklem oluşturulmuş ve seçilen bu faturaların doğru şekilde finansal tablolara alındığı kontrol edilmiştir. Oylum İç ve Dış Ticaret A.Ş. ye yapılan satışlara ilişkin fatura ana kütlesinden örnekleme yoluyla faturalar tespit edilmiş ve söz konusu faturaların finansal tablolara alındığı tespit edilmiştir. Ayrıca 31.12.2021 yılı bakiyesine ilişkin söz konusu firmadan doğrulama yazısı alınarak finansal tablolardaki bakiyesi ile karşılaştırılmıştır.

4. 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

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 şüphecililiğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

· Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

· Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

· Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

· Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.

· Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmayı yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmektedir. 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 iletmiş 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 belirlemektedir. 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 Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen 01.03.2022 Tarih AYK:2022/OYL-03 Sayılı Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 01 Mart 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir, ayrıca Şirket'in 1 Ocak 2021 - 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

3. Yönetim Kurulu tarafından, denetim kapsamından denetçi tarafından istenen açıklamalar yapılmış ve talep edilen belgeler verilmiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi İsa Keskin'dir.

Rapor Tarihi

: 01.03.2022

Sayı

: AYK:2022/OYL-01

İmza

:

Bağımsız Denetim Firması

:

AYK BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.

Sorumlu Denetçinin Adı Soyadı

:

İSA KESKİN

Adres

:

Kırkpınar Sokak No 17/3 Çankaya Ankara

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	5	17.945.903	15.109.855
Financial Investments		3.459	
Trade Receivables		30.938.832	21.595.644
Trade Receivables Due From Related Parties	4,7	18.944.170	16.477.213
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	7	11.994.662	5.118.431
Other Receivables		108.457	88.083
Other Receivables Due From Related Parties		0	0
Other Receivables Due From Unrelated Parties	14	108.457	88.083
Inventories	8	18.661.358	8.631.523
Prepayments	9	2.732.691	791.703
Current Tax Assets		37.523	86.909
Other current assets	10	2.315.488	777.755
SUB-TOTAL		72.743.711	47.081.472
Total current assets		72.743.711	47.081.472
NON-CURRENT ASSETS			
Financial Investments	6	750.000	750.000
Property, plant and equipment	11	33.131.141	31.653.118
Land and Premises		6.975.000	6.975.000
Land Improvements		705.998	775.934
Buildings		6.162.871	3.937.629
Machinery And Equipments		18.829.916	19.658.361
Vehicles		355.456	250.618
Fixtures and fittings		101.900	55.576
Right of Use Assets		0	901.165
Intangible assets and goodwill	12	181.510	17.963
Other intangible assets		181.510	17.963
Prepayments	9	372.242	0
Deferred Tax Asset	26	4.312.643	2.396.993
Current Tax Assets, Non-current	10	239	239
Total non-current assets		38.747.775	35.719.478
Total assets		111.491.486	82.800.950
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings	13	3.199.885	169.963
Current Portion of Non-current Borrowings	13	17.501.301	13.015.176
Trade Payables		22.193.727	7.693.628
Trade Payables to Unrelated Parties	7	22.193.727	7.693.628
Employee Benefit Obligations	16	882.029	378.277
Other Payables		321.197	80.808
Other Payables to Unrelated Parties	14	321.197	80.808
Deferred Income Other Than Contract Liabilities		2.214.240	1.051.316
Deferred Income Other Than Contract Liabilities from Unrelated Parties		2.214.240	1.051.316
SUB-TOTAL		46.312.379	22.389.168
Total current liabilities		46.312.379	22.389.168
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings	13	7.269.165	11.282.777
Employee Benefit Obligations	18	1.199.757	598.058
Deferred Income Other Than Contract Liabilities	17	345.390	25.607
Deferred Tax Liabilities	26	3.726.891	3.502.123
Total non-current liabilities		12.541.203	15.408.565
Total liabilities		58.853.582	37.797.733
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		52.637.904	45.003.217
Issued capital	19	27.617.600	27.617.600
Share Premium (Discount)		5.431.181	5.431.181

Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss		17.328.573	15.668.526
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		17.328.573	15.668.526
Increases (Decreases) on Revaluation of Property, Plant and Equipment	19	15.789.803	15.947.691
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	18-19	-362.353	-279.165
Other Revaluation Increases (Decreases)		1.901.123	
Prior Years' Profits or Losses	19	-3.714.090	-7.789.073
Current Period Net Profit Or Loss		5.974.640	4.074.983
Total equity		52.637.904	45.003.217
Total Liabilities and Equity		111.491.486	82.800.950

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	20	106.725.241	72.190.729
Cost of sales	20	-94.160.927	-60.882.032
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		12.564.314	11.308.697
GROSS PROFIT (LOSS)		12.564.314	11.308.697
General Administrative Expenses	21	-3.006.678	-2.451.938
Marketing Expenses	21	-6.195.965	-3.520.730
Other Income from Operating Activities	23	9.523.134	3.085.411
Other Expenses from Operating Activities	23	-3.995.151	-2.266.267
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		8.889.654	6.155.173
Investment Activity Income	24	642.445	646.326
Investment Activity Expenses	24	0	0
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		9.532.099	6.801.499
Finance income	25	0	217.915
Finance costs	25	-3.480.256	-3.011.087
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		6.051.843	4.008.327
Tax (Expense) Income, Continuing Operations		-77.203	66.656
Deferred Tax (Expense) Income	26	-77.203	66.656
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		5.974.640	4.074.983
PERIOD PROFIT/LOSS FROM DISCONTINUED OPERATIONS		0	0
PROFIT (LOSS)		5.974.640	4.074.983
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		5.974.640	4.074.983
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 (Kayıp)</i>	27	0,21630000	0,16370000
Diluted Earnings Per Share			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME			
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		1.660.048	-55.731
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans		-108.037	-71.449
Taxes Relating To Components Of Other Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified To Profit Or Loss		1.768.085	15.718
Deferred Tax (Expense) Income	26	1.768.085	15.718
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	0
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		1.660.048	-55.731
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		7.634.688	4.019.252
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		7.634.688	4.019.252

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		4.279.871	42.266
Profit (Loss)		5.974.640	4.074.983
Profit (Loss) from Continuing Operations		5.974.640	4.074.983
Profit (Loss) from Discontinued Operations		0	0
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		2.808.144	2.135.969
Adjustments for depreciation and amortisation expense	11-12	2.657.371	2.309.484
Adjustments for provisions		356.940	-200.112
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits		464.873	-226.104
Adjustments for (Reversal of) General Provisions	7	-107.933	25.992
Adjustments for Interest (Income) Expenses	15	30.630	13.258
Adjustments for fair value losses (gains)		-314.000	79.994
Adjustments for Tax (Income) Expenses		77.203	-66.655
Adjustments for losses (gains) on disposal of non-current assets			0
Changes in Working Capital		-5.803.215	-5.876.250
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		-9.343.188	-555.204
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Related Parties	4	-2.466.957	-1.165.665
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties	7	-6.876.231	610.461
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations		-20.374	-34.820
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations	14	-20.374	-34.820
Adjustments for Decrease (Increase) in Contract Assets			0
Adjustments for decrease (increase) in inventories	8	-10.029.835	-2.583.352
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	9	-2.313.230	-299.031
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable		14.500.099	-2.963.154
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Related Parties		0	
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties	7	14.500.099	-2.963.154
Adjustments for Increase (Decrease) in Contract Liabilities			0
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables		240.389	-39.735
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties	14	240.389	-39.735
Increase (Decrease) in Deferred Income Other Than Contract Liabilities	17	1.162.924	599.046
Other Adjustments for Other Increase (Decrease) in Working Capital			0
Cash Flows from (used in) Operations		2.979.569	334.702
Other inflows (outflows) of cash		1.300.302	-292.436
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-4.186.012	-5.382.718
Proceeds from sales of property, plant, equipment and intangible assets	11-12	4.199.873	149.884
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets	11-12	-8.385.885	-5.532.602
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		2.742.189	18.727.037
Proceeds from Issuing Shares or Other Equity Instruments			13.808.800
Proceeds from borrowings		17.938.701	38.563.333
Proceeds from Loans	13	17.938.701	38.563.333
Repayments of borrowings	13	-15.196.512	-33.645.096
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		2.836.048	13.386.585
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		2.836.048	13.386.585
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		15.109.855	1.723.270
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD		17.945.903	15.109.855

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		13.808.800	5.361.542	15.947.691	-223.435					-9.575.370	1.786.297	27.105.525		0	27.105.525	
	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										1.786.297	-1.789.297					
	Total Comprehensive Income (Loss)																
	Profit (loss)																
	Other Comprehensive Income (Loss)						55.730										
	Issue of equity		13.808.800	69.639													
	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		27.617.600	5.431.181	15.947.691	-279.165					-7.789.073	4.074.983	45.003.217		0	45.003.217		
	Statement of changes in equity [abstract]																
	Statement of changes in equity [line items]																
	Equity at beginning of period		27.617.600	5.431.181	15.947.691	-279.165	0				-7.789.073	4.074.983	45.003.217		0	45.003.217	
	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										4.074.983	-4.074.983					
	Total Comprehensive Income (Loss)																
	Profit (loss)																
	Other Comprehensive Income (Loss)				-157.888	-83.188	1.901.123										
	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			27.617.600	5.431.181		15.789.803	-362.353	1.901.123				-3.714.090	5.974.640	52.637.904			0	52.637.904