



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ATLAS MENKUL KIYMETLER YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ő.
Financial Report
Unconsolidated
2022 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independent Audit Company	REFORM BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Continuous
Audit Result	Positive

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Atlas Menkul Kıymetler Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

Finansal

Tabloların

Denetimi

1. Görüş

Atlas Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, öz kaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

1. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") 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 denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten 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.

1. 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.

Tarafımızca önemli görülen kilit denetim konuları aşağıdaki gibidir:

Finansal Varlıklar ve Değerlemesi

Şirket, yatırım ortaklığı statüsünde faaliyet göstermekte olup bu faaliyeti gereği aktifinin büyük bir kısmını (%96,51) finansal varlıklar oluşturmaktadır.

31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolara ilişkin "2.f Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti", "5. Nakit ve Nakit Benzerleri", "6.Finansal Yatırımlar" ve "16. Hasılat ve Satışların Maliyeti" dipnotlarında finansal varlıklara ilişkin açıklamalar bulunmakta olup gruplar itibariyle tutarları ve finansal durum tablosunun aktif toplamına oranı aşağıda sunulmuştur.

Kilit Denetim Konusu	Değerleme	31 Aralık 2022 Tutarı (TL)	Aktif Toplamına Oranı
Borsa Para Piyasasından Alacaklar	Geçerli faiz oranı dikkate alınarak faiz gelir tahakkuku	12.516.245	5,00%
Borsa İstanbul'da İşlem Gören Şirket Hisseleri	Son işlem günündeki bekleyen en iyi alış fiyatı ile	182.167.998	72,73%
Ters Repo	Gecelik faiz oranı dikkate alınarak faiz gelir tahakkuku	47.026.646	18,78%
Banka Mevduatları		2.438	0,001%
	Toplam	241.713.327	96,51%
	Aktif Toplamı	250.466.198	

Söz konusu finansal varlıkların değerlendirilmesi sonucu bulunan karz ve/veya zarar Şirketin finansal tablolarına yansımakta, dönem hasılatını, dönem kar/zararını ve öz kaynakları önemli ölçüde etkilemektedir. Finansal varlıkların aktif toplamı içinde önemli yer tutması

ve değerlemesinin kar ve/veya zarar üzerindeki önemli etkisinden dolayı finansal varlıklara ilişkin önemli yanlışlık riski yüksek olup finansal varlıkların var olup olmadıkları, finansal tablolarda tam olarak yer alıp almadıkları ve değerlemelerinin doğru yapılıp yapılmadığı denetimimiz bakımından önemli bir konudur.

Bu kilit denetim konusu ele alınırken her şeyden önce söz konusu varlıkların mevcut olup olmadığı ve eksiksiz olarak kayıtlarda yer alıp almadığı tespit edilmeye çalışılmıştır. Bu bağlamda Takasbank, banka, aracı kurum gibi kurum ve kuruluşlardan dış kaynak doğrulamaları temin edilmiş, işlemlere ilişkin örnek belge ve sözleşme kontrolleri yapılmıştır. Diğer yandan söz konusu finansal varlıkların değerlemelerine ilişkin aritmetik hesaplamalar ve aritmetik hesaplamalara baz teşkil eden veriler (banka ekstresi, hisse birim fiyatların tespit edildiği Borsa İstanbul Bülteni, yatırım fonun dönem sonu itibarıyla birim pay değeri tablosu, piyasa değeri/defter değeri oranlarının hesaplamaları vb.) kontrol edilmiştir. Değerleme yöntemlerinin uygun olduğu görülmüştür. Finansal varlıklara ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

1. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi; finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak 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.

1. Bağımsız Denetimin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

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 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.

1. *Mevzuattan* *Kaynaklanan* *Diğer* *Yükümlülüklere* *İlişkin* *Rapor*

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 24 Ocak 2023 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 01 Ocak-31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanılmamıştır.

3) 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 Ceyhun GÖNEN'dir.

REFORM BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ

İstanbul, 24 Ocak 2023

Ceyhun GÖNEN

Sorumlu Denetçi

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 31.12.2022	Previous Period 31.12.2021
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
Assets [abstract]			
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents	5	59.545.329	43.966.377
Financial Investments	6	182.167.998	50.164.112
Trade Receivables	7	8.635.264	1.318.894
Trade Receivables Due From Unrelated Parties		8.635.264	1.318.894
Other Receivables	8	25.939	14.492
Other Receivables Due From Unrelated Parties		25.939	14.492
Prepayments	9	1.220	707
Prepayments to Unrelated Parties		1.220	707
SUB-TOTAL		250.375.750	95.464.582
Total current assets		250.375.750	95.464.582
NON-CURRENT ASSETS			
Property, plant and equipment	10	90.393	2.333
Machinery And Equipments		90.393	2.333
Prepayments	9	55	277
Total non-current assets		90.448	2.610
Total assets		250.466.198	95.467.192
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Trade Payables	7-4	1.335.943	82.276
Trade Payables to Related Parties		1.323.218	82.276
Trade Payables to Unrelated Parties		12.725	0
Employee Benefit Obligations	13	23.825	12.887
Other Payables	8	48.305.142	1.470.495
Other Payables to Related Parties		0	721
Other Payables to Unrelated Parties		48.305.142	1.469.774
Current provisions	14	939.294	916.216
Current provisions for employee benefits		51.695	28.617
Other current provisions		887.599	887.599
SUB-TOTAL		50.604.204	2.481.874
Total current liabilities		50.604.204	2.481.874
NON-CURRENT LIABILITIES			
Non-current provisions	14	191.996	174.994
Non-current provisions for employee benefits		191.996	174.994
Total non-current liabilities		191.996	174.994
Total liabilities		50.796.200	2.656.868
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		199.669.998	92.810.324
Issued capital	15	60.000.000	60.000.000
Share Premium (Discount)	15	278.452	278.452
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss		-103.437	-17.216
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		-103.437	-17.216
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans		-103.437	-17.216
Restricted Reserves Appropriated From Profits		1.910.434	1.273.745
Legal Reserves	15	1.910.434	1.273.745
Prior Years' Profits or Losses	15	28.280.679	18.848.782
Current Period Net Profit Or Loss		109.303.870	12.426.561
Total equity		199.669.998	92.810.324
Total Liabilities and Equity		250.466.198	95.467.192

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2022 - 31.12.2022	Previous Period 01.01.2021 - 31.12.2021
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income			
PROFIT (LOSS)			
Revenue	16	1.460.683.395	528.011.830
Cost of sales	16	-1.349.473.475	-513.890.002
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		111.209.920	14.121.828
GROSS PROFIT (LOSS)		111.209.920	14.121.828
General Administrative Expenses	17	-1.951.755	-1.277.738
Other Income from Operating Activities	19	45.705	6.946
Other Expenses from Operating Activities		0	-424.475
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		109.303.870	12.426.561
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)	20	109.303.870	12.426.561
Finance costs	20	0	0
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		109.303.870	12.426.561
Tax (Expense) Income, Continuing Operations		0	0
Current Period Tax (Expense) Income	21	0	0
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		109.303.870	12.426.561
PROFIT (LOSS)		109.303.870	12.426.561
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent	22	109.303.870	12.426.561
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	14	-86.221	8.130
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans		-86.221	8.130
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	0
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		-86.221	8.130
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		109.217.649	12.434.691
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		109.217.649	12.434.691

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2022 - 31.12.2022	Previous Period 01.01.2021 - 31.12.2021
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		84.152.803	5.184.640
Profit (Loss)		109.303.870	12.426.561
Profit (Loss) from Continuing Operations		109.303.870	12.426.561
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		-65.922.211	-7.318.696
Adjustments for depreciation and amortisation expense	10-11	27.664	1.534
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss)		-60.139.562	-176.462
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss) of Other Financial Assets or Investments	6	-60.139.562	-176.462
Adjustments for provisions		-46.141	484.492
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits	14	-46.141	60.017
Adjustments for (Reversal of) Lawsuit and/or Penalty Provisions		0	424.475
Adjustments for Profit Share or Other Financial Instruments (Income) Expenses		-606.844	-505.291
Adjustments for Interest (Income) Expenses		-5.157.328	-7.122.969
Adjustments for interest expense		-5.157.328	-7.122.969
Changes in Working Capital		40.771.144	63.301
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		-7.316.370	-1.291.017
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties	7	-7.316.370	-1.291.017
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations		-11.447	-9.053
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations	8	-11.447	-9.053
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	9	-291	-745
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable	7	1.253.667	-16.881
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Related Parties	7	1.240.942	-15.883
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties	7	12.725	-998
Increase (Decrease) in Employee Benefit Liabilities	13	10.938	640
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables	8	46.834.647	1.380.357
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Related Parties	8	-721	687
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties	8	46.835.368	1.379.670
Cash Flows from (used in) Operations		84.152.803	5.171.166
Income taxes refund (paid)		0	13.474
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-66.215.876	-4.113.495
Cash Payments to Acquire Equity or Debt Instruments of Other Entities		-71.864.324	-11.741.755
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets		-115.724	0
Purchase of property, plant and equipment	10-11	-115.724	0
Dividends received		606.844	505.291
Interest received		5.157.328	7.122.969
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-2.357.975	-1.283.309
Dividends Paid		-2.357.975	-1.283.309
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		15.578.952	-212.164
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		15.578.952	-212.164
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		43.966.377	44.178.541
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD		59.545.329	43.966.377



Statement of changes in equity [abstract]

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

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	Prior Years' Profits or Losses		Net Profit or Loss		
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans										
Statement of changes in equity (abstract)										
Statement of changes in equity (line items)										
Equity at beginning of period	60.000.000	278.452	-25.346			932.033	13.715.544	6.758.259	81.658.942	81.658.942
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						341.712	6.416.547	-6.758.259		
Total Comprehensive Income (Loss)			8.130					12.426.561	12.434.691	12.434.691
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								-1.283.309	-1.283.309	-1.283.309
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	60.000.000	278.452	-17.216			1.273.745	18.848.782	12.426.561	92.810.324	92.810.324
Statement of changes in equity (abstract)										
Statement of changes in equity (line items)										
Equity at beginning of period	60.000.000	278.452	-17.216			1.273.745	18.848.782	12.426.561	92.810.324	92.810.324
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								12.426.561	-12.426.561	
Total Comprehensive Income (Loss)			-86.221			636.689	-636.689	109.303.870	109.217.649	109.217.649
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										

Previous Period
01.01.2021 - 31.12.2021

