



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Financial Report Unconsolidated 2023 - 4. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements



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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

[İstanbul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi](#)

Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

İstanbul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin (Şirket) 31 Aralık 2023 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 ilişikteki finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayınlanan Bağımsız Denetim Standartlarına ve 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) Dikkat Çekilen Hususlar

KGK tarafından yayımlanan 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru" kapsamında 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Bu kapsamda enflasyon muhasebesine geçişle ilgili açıklamaların yer aldığı 2 Nolu dipnota dikkat çekeriz. Bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

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 bildirmiyoruz.

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

5) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'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; Şirket'in 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, Şirket'in 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. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve 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.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve 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 iletmiş 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.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Abdülkadir ŞAHİN'dir.

İstanbul, 08 Nisan 2024

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.

(A Member Firm of PKF International)

Abdülkadir ŞAHİN

Sorumlu Denetçi



Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 31.12.2023	Previous Period 31.12.2022
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
Assets [abstract]			
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents	4	121.055.249	45.467.263
Financial Investments		270.517.972	143.522.190
Financial Assets at Fair Value Through Profit or Loss	5	270.517.972	143.522.190
Other Financial Assets Measured at Fair Value Through Profit or Loss		270.517.972	143.522.190
Trade Receivables	6	190.392.269	485.993.916
Trade Receivables Due From Unrelated Parties		190.392.269	485.993.916
Other Receivables	7	10.073.541	7.338.778
Other Receivables Due From Related Parties	20	1.854.501	810.233
Other Receivables Due From Unrelated Parties	7	8.219.040	6.528.545
Prepayments	11	5.392.989	3.349.784
Prepayments to Unrelated Parties		5.392.989	3.349.784
Other current assets		0	0
SUB-TOTAL		597.432.020	685.671.931
Total current assets		597.432.020	685.671.931
NON-CURRENT ASSETS			
Financial Investments		1.132.900	1.787.046
Other Financial Investments		1.132.900	1.787.046
Other Receivables		4.868	8.021
Other Receivables Due From Unrelated Parties		4.868	8.021
Property, plant and equipment	8	16.565.146	13.814.283
Right of Use Assets		10.485.464	6.661.750
Intangible assets and goodwill	8	636.817	1.103.444
Deferred Tax Asset		12.032.228	0
Total non-current assets		40.857.423	23.374.544
Total assets		638.289.443	709.046.475
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings	12	3.806.473	373.300
Current Borrowings From Related Parties		0	0
Current Borrowings From Unrelated Parties		3.806.473	373.300
Lease Liabilities		3.806.473	373.300
Trade Payables	6	13.925.353	19.027.799
Trade Payables to Unrelated Parties	6	13.925.353	19.027.799
Employee Benefit Obligations	7	119.796.741	170.594.657
Other Payables	7	103.937.287	153.283.588
Other Payables to Related Parties	20	1.174.552	709.970
Other Payables to Unrelated Parties	7	102.762.735	152.573.618
Current tax liabilities, current	18	40.495.285	69.970.667
Current provisions	10	6.317.996	3.410.317
Current provisions for employee benefits		6.317.996	3.410.317
Other Current Liabilities		0	0
SUB-TOTAL		288.279.135	416.660.328
Total current liabilities		288.279.135	416.660.328
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings	12	3.120.525	3.556.843
Long Term Borrowings From Related Parties		0	0
Long Term Borrowings From Unrelated Parties		3.120.525	3.556.843
Lease Liabilities		3.120.525	3.556.843
Non-current provisions	10	4.978.916	4.905.441
Non-current provisions for employee benefits		4.978.916	4.905.441
Deferred Tax Liabilities	18	0	2.983.345
Total non-current liabilities		8.099.441	11.445.629
Total liabilities		296.378.576	428.105.957
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		341.910.867	280.940.518
Issued capital	13	30.000.000	14.184.000

Balancing Account for Merger Capital	13	71.875.548	67.819.162
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss	13	-1.852.062	-1.161.295
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		-1.852.062	-1.161.295
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans		-1.852.062	-1.161.295
Restricted Reserves Appropriated From Profits	13	9.788.335	4.681.923
Prior Years' Profits or Losses	13	31.483.534	-16.766.352
Current Period Net Profit Or Loss		200.615.512	212.183.080
Total equity		341.910.867	280.940.518
Total Liabilities and Equity		638.289.443	709.046.475

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2023 - 31.12.2023	Previous Period 01.01.2022 - 31.12.2022
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income			
PROFIT (LOSS)			
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		0	0
Revenue from Finance Sector Operations	14	860.284.184	897.450.734
GROSS PROFIT (LOSS) FROM FINANCE SECTOR OPERATIONS		860.284.184	897.450.734
GROSS PROFIT (LOSS)		860.284.184	897.450.734
General Administrative Expenses	15	-744.945.161	-586.606.801
Marketing Expenses	15	-3.990.755	-4.488.047
Other Expenses from Operating Activities		-2.033.437	80.876
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		109.314.831	306.436.762
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		109.314.831	306.436.762
Finance income	16	207.083.309	17.342.020
Finance costs	17	-891.619	-4.047.740
Gains (losses) on net monetary position		-37.411.257	-22.238.478
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		278.095.264	297.492.564
Tax (Expense) Income, Continuing Operations	18	-77.479.752	-85.309.284
Current Period Tax (Expense) Income	18	-91.322.560	-83.207.539
Deferred Tax (Expense) Income	18	13.842.808	-2.101.745
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		200.615.512	212.183.280
PROFIT (LOSS)		200.615.512	212.183.280
Profit (loss), attributable to [abstract]			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		200.615.512	212.183.280
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		-690.767	-171.979
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	12	-986.810	-229.305
Taxes Relating To Components Of Other Comprehensive Income That Will Not Be Reclassified To Profit Or Loss		296.043	57.326
Taxes Relating to Remeasurements of Defined Benefit Plans	18	296.043	57.326
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		0	0
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		-690.767	-171.979
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		199.924.745	212.011.301
Total Comprehensive Income Attributable to			
Non-controlling Interests		0	0
Owners of Parent		199.924.745	212.011.301

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2023 - 31.12.2023	Previous Period 01.01.2022 - 31.12.2022
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		267.582.717	78.975.284
Profit (Loss)		200.615.512	212.183.080
Profit (Loss) from Continuing Operations		200.615.512	212.183.080
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		151.422.207	123.301.748
Adjustments for depreciation and amortisation expense		15.342.626	11.969.125
Adjustments for provisions		11.641.854	7.320.557
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits		11.641.854	7.320.557
Adjustments for Interest (Income) Expenses		21.393.697	550.336
Adjustments for Interest Income		21.393.697	550.336
Adjustments for unrealised foreign exchange losses (gains)		1.342.078	3.013.291
Adjustments for fair value losses (gains)		20	-1.530.355
Adjustments for Fair Value Losses (Gains) of Financial Assets		20	-1.530.355
Adjustments for Tax (Income) Expenses		85.381.060	77.110.513
Adjustments for losses (gains) on disposal of non-current assets		0	0
Other adjustments to reconcile profit (loss)		16.320.872	24.868.281
Changes in Working Capital		29.309.650	-173.107.460
Decrease (Increase) in Financial Investments		-127.683.734	-69.054.343
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		295.601.647	-342.792.445
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties		295.601.647	-342.792.445
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations		2.090.686	-11.142.272
Decrease (Increase) in Other Related Party Receivables Related with Operations		-1.044.268	-780.557
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations		3.134.954	-10.361.715
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses		-2.043.205	-910.498
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable		-5.102.446	1.176.514
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties		-5.102.446	1.176.514
Increase (Decrease) in Employee Benefit Liabilities		-50.797.916	55.466.939
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables		-82.755.382	194.148.645
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Related Parties		-11.246.228	-8.836.150
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties		-71.509.154	202.984.795
Cash Flows from (used in) Operations		381.347.369	162.377.368
Payments Related with Provisions for Employee Benefits		-3.298.700	-18.156
Income taxes refund (paid)		-110.465.952	-83.383.928
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-8.687.343	-7.216.178
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets		-8.687.343	-7.216.178
Purchase of property, plant and equipment	8	-8.575.965	-6.078.782
Purchase of intangible assets	8	-111.378	-1.137.396
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-183.307.388	-45.604.896
Payments of Lease Liabilities	11	-5.085.924	-1.654.764
Dividends Paid	13	-138.954.396	-31.221.974
Interest Received		-21.393.697	-550.336
Other inflows (outflows) of cash		-17.873.371	-12.177.822
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		75.587.986	26.154.210
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		75.587.986	26.154.210
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	4	45.467.263	19.313.053
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	4	121.055.249	45.467.263

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	Inflation Adjustments on Capital	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)	Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	Reserve Of Gains or Losses on Hedge	Gains (Losses) on Revaluation and Reclassification		Prior Years' Profits or Losses	Net Profit or Loss		
Statement of changes in equity (abstract)											
Statement of changes in equity (line items)											
Equity at beginning of period	13	14.184.000	67.819.162	-989.316			2.872.967	-39.833.441	56.098.018	100.151.390	100.151.390
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									56.098.018	-56.098.018	
Total Comprehensive Income (Loss)				-171.979			1.808.956	-33.030.929	212.183.080	180.789.128	180.789.128
Profit (loss)									212.183.080	212.183.080	212.183.080
Other Comprehensive Income (Loss)				-171.979						-171.979	-171.979
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							1.808.956	-33.030.929		-31.221.973	-31.221.973
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	13	14.184.000	67.819.162	-1.161.295			4.681.923	-16.766.352	212.183.080	280.940.518	280.940.518
Statement of changes in equity (abstract)											
Statement of changes in equity (line items)											
Equity at beginning of period	13	14.184.000	67.819.162	-1.161.295			4.681.923	-16.766.352	212.183.080	280.940.518	280.940.518
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		15.186.000	4.056.386						192.310.694	-212.183.080	
Total Comprehensive Income (Loss)				-690.767			5.106.412	-144.060.808	200.615.512	60.970.349	60.970.349
Profit (loss)									200.615.512	200.615.512	200.615.512
Other Comprehensive Income (Loss)				-690.767						-690.767	-690.767
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
01.01.2022 - 31.12.2022

