

**Global Yatırım Holding Anonim Şirketi  
ve Bağlı Ortaklıkları**

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık  
Ara Hesap Dönemine Ait Özet  
Konsolide Finansal Tablolar

# Global Yatırım Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

## İçindekiler

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

# GLOBAL YATIRIM HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>	<b>6-66</b>
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI .....	14
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	20
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	20
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	23
NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	25
NOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	26
NOT 8 BORÇLANMALAR.....	28
NOT 9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....	32
NOT 10 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR.....	33
NOT 11 STOKLAR.....	34
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER .....	35
NOT 13 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....	36
NOT 14 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	36
NOT 15 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	37
NOT 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE ŞEREFİYE.....	38
NOT 17 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR .....	39
NOT 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	40
NOT 19 TAAHHÜTLER .....	48
NOT 20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	51
NOT 21 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	52
NOT 22 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	56
NOT 23 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ .....	57
NOT 24 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....	58
NOT 25 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	59
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	60
NOT 27 FİNANSMAN GİDERLERİ .....	60
NOT 28 PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR).....	60
NOT 29 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....	61
NOT 30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	63
NOT 31 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	66

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

## 31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

	Notlar	Bağımsız Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		31 Mart	31 Aralık
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>5.633.326.428</b>	<b>5.135.672.295</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	2.955.183.848	1.848.734.791
Finansal Yatırımlar	7	377.843.420	379.552.912
Ticari Alacaklar		850.353.385	1.359.631.962
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	850.353.385	1.359.631.962
Diğer Alacaklar		236.793.678	217.913.157
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	23.457.578	17.803.902
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	213.336.100	200.109.255
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		417.033.678	559.911.206
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Taraflardan Alacaklar	5	28.012.323	28.051.696
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar	10	389.021.355	531.859.510
Stoklar	11	262.479.900	280.608.465
Peşin Ödenmiş Giderler	12	374.637.173	338.029.600
Türev Araçlar		2.284.911	2.332.883
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	29	26.204.126	30.564.449
Diğer Dönen Varlıklar		130.512.309	118.392.870
<i>Ara Toplam</i>		<i>5.633.326.428</i>	<i>5.135.672.295</i>
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>19.801.521.854</b>	<b>18.566.106.239</b>
Diğer Alacaklar		210.539.696	194.799.182
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	182.896.741	169.007.539
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		27.642.955	25.791.643
Finansal Yatırımlar	7	5.686.075	5.686.347
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	17	341.353.503	303.955.016
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	2.504.200.000	2.126.335.389
Maddi Duran Varlıklar	14	4.196.416.365	4.056.772.208
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	1.620.808.769	1.569.137.325
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		10.466.274.918	9.888.932.489
- Şerefiye	16	273.483.458	267.446.878
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	10.192.791.460	9.621.485.611
Peşin Ödenmiş Giderler	12	127.150.715	118.653.694
Ertelenmiş Vergi Varlığı	29	299.733.755	273.235.299
Diğer Duran Varlıklar		29.358.058	28.599.290
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>25.434.848.282</b>	<b>23.701.778.534</b>

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

## 31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Notlar	Bağımsız Denetimden	Bağımsız Denetimden
	Geçmemiş	Geçmiş
	31 Mart	31 Aralık
	2023	2022
<b>KAYNAKLAR</b>		
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>5.743.896.296</b>	<b>5.500.204.497</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8 2.054.948.262	1.867.287.882
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8 1.687.691.331	1.394.778.074
Ticari Borçlar	837.332.922	849.241.543
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9 837.332.922	849.241.543
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20 90.548.939	161.016.521
Diğer Borçlar	202.356.448	275.308.198
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5 41.565.651	32.648.487
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	160.790.797	242.659.711
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	208.804.883	337.417.647
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflara Borçlar	10 208.804.883	337.417.647
Ertelemiş Gelirler	7.202.980	4.288.833
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	130.051.684	94.474.694
Kısa Vadeli Karşılıklar	315.102.024	299.476.081
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	20 53.438.897	42.349.103
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18 261.663.127	257.126.978
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	209.856.823	216.915.024
<i>Ara Toplam</i>	<i>5.743.896.296</i>	<i>5.500.204.497</i>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>14.736.571.155</b>	<b>13.485.613.906</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8 12.995.995.956	11.829.919.233
Diğer Borçlar	99.981.430	106.409.557
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	99.981.430	106.409.557
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	17 790.124	870.685
Ertelemiş Gelirler	16.141.548	16.535.384
Türev Araçlar	11.720.018	12.370.315
Uzun Vadeli Karşılıklar	235.504.439	223.140.656
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	20 42.166.140	42.363.993
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	18 193.338.299	180.776.663
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	29 1.376.437.640	1.296.368.076
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>4.954.380.831</b>	<b>4.715.960.131</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>	<b>4.136.542.520</b>	<b>3.913.277.693</b>
Ödenmiş Sermaye	21 650.000.000	650.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	21 34.659.630	34.659.630
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	21 621.629.749	622.979.749
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş		
Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)	142.372.154	142.907.008
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)	154.855.304	154.855.304
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(12.483.150)	(11.948.296)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş		
Diğer Kapsamlı Gelirler	1.191.875.080	1.203.550.281
- Yabancı Para Çevrim Farkları	1.384.126.681	1.395.096.856
- Riskten Korunma Kayıpları	(192.251.601)	(191.546.575)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21 119.340.106	11.498.088
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	1.139.840.919	75.661.603
Net Dönem Karı / (Zararı)	236.824.882	1.172.021.334
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	<b>817.838.311</b>	<b>802.682.438</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>	<b>25.434.848.282</b>	<b>23.701.778.534</b>

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

**Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
**31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu**  
*(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>		
Hasılat	22 1.882.262.615	997.863.196
Satışların Maliyeti (-)	22 (1.482.159.824)	(852.991.383)
<b>Ticari faaliyetlerden brüt kar</b>	<b>400.102.791</b>	<b>144.871.813</b>
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	22 173.905.125	63.054.295
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)	22 (4.054.586)	(1.689.550)
<b>Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kâr</b>	<b>169.850.539</b>	<b>61.364.745</b>
<b>BRÜT KAR</b>	<b>569.953.330</b>	<b>206.236.558</b>
Pazarlama Giderleri (-)	23 (87.949.183)	(53.581.682)
Genel Yönetim Giderleri (-)	23 (290.846.699)	(162.413.472)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25 24.248.492	21.018.942
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	25 (96.270.969)	(48.150.165)
<b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>	<b>119.134.971</b>	<b>(36.889.819)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	381.918.373	150.249.071
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(57.325)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/ (Zararlarından) Paylar	25.164.467	1.659.421
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	9 (8.338.779)	(5.968.255)
<b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/(ZARARI)</b>	<b>517.821.707</b>	<b>109.050.418</b>
Finansman Gelirleri	26 147.670.849	71.175.388
Finansman Giderleri (-)	27 (357.203.985)	(150.647.721)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)</b>	<b>308.288.571</b>	<b>29.578.085</b>
<b>Vergi geliri/(gideri)</b>	<b>(50.487.838)</b>	<b>(27.132.134)</b>
- Dönem vergi geliri/(gideri)	29 (27.659.724)	(16.979.714)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	29 (22.828.114)	(10.152.420)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>	<b>257.800.733</b>	<b>2.445.951</b>
<b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>	<b>257.800.733</b>	<b>2.445.951</b>
<b>Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı</b>	<b>257.800.733</b>	<b>2.445.951</b>
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20.975.851	(74.395.875)
-Ana Ortaklık Payları	28 236.824.882	76.841.826
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Kayıp)</b>	<b>28 0,3643</b>	<b>0,1182</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç/(Kayıp)</b>	<b>28 0,3643</b>	<b>0,1182</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>		
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>(534.854)</b>	<b>155.197.765</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, vergi sonrası	(534.854)	342.461
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları, vergi sonrası	-	154.855.304
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	<b>(17.495.179)</b>	<b>(28.239.849)</b>
Yabancı Para Çevrim Farkları	(16.790.153)	(22.861.695)
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gider Unsurları	(705.026)	(5.378.154)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>	<b>(18.030.033)</b>	<b>126.957.916</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>	<b>239.770.700</b>	<b>129.403.867</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin/(Giderin) Dağılımı</b>	<b>239.770.700</b>	<b>129.403.867</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	15.155.873	(197.272.004)
Ana Ortaklık Payları	224.614.827	326.675.871

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara ilişkin primler (iskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar				
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)	Diğer Kazançlar (Kayıplar)	Risken Korunma Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Net Dönem Karı/(Zararı)	Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
Dönem başı (1 Ocak 2022)	650.000.000	34.659.630	519.656.862	(5.165.119)	-	3.584.428	(192.984.438)	1.017.162.385	3.743.204	(111.147.055)	(30.345.570)	1.889.164.327	584.781.557	2.473.945.884
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	342.461	154.855.304	-	(5.378.154)	100.014.434	-	-	-	249.834.045	(122.876.129)	126.957.916
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76.841.826	-	76.841.826	(74.395.875)	2.445.951
Bağlı ortaklık kar payı dağıtım	-	-	-	-	-	-	-	-	2.908.007	-	(2.908.007)	-	692.254	692.254
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111.147.055	(111.147.055)	-	-	-
Dönem sonu (31 Mart 2022)	650.000.000	34.659.630	519.656.862	(4.822.658)	154.855.304	3.584.428	(198.362.592)	1.117.176.819	6.651.211	76.841.826	(144.400.632)	2.215.840.198	388.201.807	2.604.042.005
Dönem başı (1 Ocak 2023)	650.000.000	34.659.630	622.979.749	(11.948.296)	154.855.304	-	(191.546.575)	1.395.096.856	11.498.088	1.172.021.334	75.661.603	3.913.277.693	802.682.438	4.715.960.131
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(534.854)	-	-	(705.026)	(10.970.175)	-	-	-	(12.210.055)	(5.819.978)	(18.030.033)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236.824.882	-	236.824.882	20.975.851	257.800.733
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/(Azalış)	-	-	(1.350.000)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.350.000)	-	(1.350.000)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	107.842.018	(1.172.021.334)	1.064.179.316	-	-	-
Dönem sonu (31 Mart 2023)	650.000.000	34.659.630	621.629.749	(12.483.150)	154.855.304	-	(192.251.601)	1.384.126.681	119.340.106	236.824.882	1.139.840.919	4.136.542.520	817.838.311	4.954.380.831

Özkaynak kalemlerine ve hareketlerine ilişkin detaylı açıklamalar Not 21'de sunulmuştur.

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

## 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Notlar	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden
	Geçmiş	Geçmiş
	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>Dönem Karı / (Zararı)</b>	<b>257.800.733</b>	<b>2.445.951</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)	257.800.733	2.445.951
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	224.835.288	172.420.699
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15.579.301	6.018.189
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	20.881.899	21.303.895
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları/(Zararları) ile İlgili Düzeltmeler	(25.164.467)	(1.659.421)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(74.766.864)	(20.410.645)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	204.414.538	68.137.150
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	50.487.838	27.132.134
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	56.594.336	84.575.339
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	9.419.986	(1.662.517)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerinin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	(359.915.995)	(143.260.000)
Menkul kıymet değerlendirme geliri	(2.422.052)	(2.323.559)
Kar/(Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	30.104.490	97.459.479
<b>Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>	<b>407.849.031</b>	<b>310.176.694</b>
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış/(Artış)	142.838.155	38.125.872
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)	502.626.468	(47.461.550)
Stoklardaki (Azalışlar)/Artışlar İle İlgili Düzeltmeler	18.128.565	(10.771.747)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış)	(11.908.621)	62.021.317
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış/(Azalış)	(128.612.764)	(11.428.133)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(Azalış)	(70.467.582)	(27.868.324)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/(Azalış)	(4.537.890)	96.725.229
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış/(Artış)	(100.572.401)	(47.073.059)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış/(Azalış)	(93.501.305)	11.078.869
Ödenen Faiz	(2.201.206)	(872.758)
Alınan Faiz	42.644.564	12.314.951
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(16.720.120)	(720.076)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(542.562)	(11.186.284)
<b>İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>	<b>685.022.332</b>	<b>373.061.001</b>
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6.779.159	1.662.517
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	354.336	-
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(120.066.212)	(44.570.962)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(421.471.055)	(232.862.839)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(17.948.616)	-
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar	(22.470.744)	(15.483.230)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	23.101.986	(9.800.731)
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>	<b>(551.721.146)</b>	<b>(301.055.245)</b>
Kredilerden Nakit Girişleri	1.759.907.795	815.893.389
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	218.691.877	86.629.138
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(616.488.265)	(473.371.313)
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	(253.359.814)	(257.965.042)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış)	5.912.052	311.435.783
Alınan Faiz	9.574.582	8.095.694
Ödenen Faiz	(182.252.118)	(52.973.636)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(36.286.661)	(23.166.620)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	(66.131.129)	(240.524.339)
<b>Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>	<b>839.568.319</b>	<b>174.053.054</b>
Yabancı Para Çevrim Farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	972.869.505	246.058.810
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	97.552.913	77.897.433
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	1.070.422.418	323.956.243
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	1.501.431.724	1.232.698.823
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>2.571.854.142</b>	<b>1.556.655.066</b>

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.



# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

## 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

---

### 1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1990 yılında Global Menkul Değerler A.Ş. adı ile kurulan şirket, 1 Ekim 2004 tarihinde Türkiye Ticaret Siciline tescil, 6 Ekim 2004 tarihinde ise ilan edilmek suretiyle ticaret unvanını ve faaliyet alanını değiştirerek, mevcut tüzel kişiliğini Global Yatırım Holding A.Ş. (“Şirket” veya “Holding”) olarak bir holding şeklinde yeniden yapılandırmıştır. Bu çerçevede 2 Ekim 2004 tarihinde Türk Ticaret Kanunu hükümlerine uygun olarak kısmi bölünme suretiyle hisselerinin % 99,99’u Şirket’e ait Global Menkul Değerler A.Ş. adında yeni bir şirket kurularak tüm aracılık faaliyetleri bu yeni şirkete devredilmiştir. Şirket’in fiili faaliyet konusu; aracılık hizmetleri ve varlık yönetimi, enerji üretimi, doğalgaz, madencilik, liman işletmeciliği ve gayrimenkul alanında kurulmuş veya kurulacak olan şirketlerin sermaye ve yönetimine katılarak bunların yatırım, finansman ve organizasyon ve yönetim meselelerini toplu bir bünye içerisinde ekonomik dalgalanmalara karşı yatırım güvenilirliğini arttırmak ve böylece bu şirketlerin sağlıklı şekilde ve milli ekonominin gereklerine uygun olarak gelişmelerini ve devamlılıklarını teminat altına almak ve bu amaca uygun ticari, sınai ve mali girişimlerde bulunmaktır.

Ana Ortaklık “Global Yatırım Holding A.Ş.”, Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri (hepsi birlikte) bundan böyle “Grup” olarak ifade edilecektir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Grup’un personel sayısı 1.530’dur (31 Aralık 2022: 1.510).

Global Yatırım Holding A.Ş., Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup, hisseleri Mayıs 1995 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir (Mayıs 1995 tarihinden 1 Ekim 2004 tarihine kadar Global Menkul Değerler A.Ş. olarak işlem görmüştür).

Şirket’in kayıtlı adresi Esentepe Mahallesi Büyükdere Caddesi 193 Apt Blok No: 193 İç Kapı No: 2 34394 Şişli/İstanbul’dur.

Şirket’in hisselerinin %99,99’u BİST’te işlem görmektedir.

Şirket’in ortaklık yapısı Not 21’de sunulmuştur.

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

## 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

### 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Global Yatırım Holding A.Ş.'nin konsolidasyon kapsamına dâhil edilen bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştirakleri ile buldukları ülkeler ve faaliyet alanları aşağıda sunulmuştur:

#### (a) Bağlı Ortaklıklar:

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Ülke</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Global Ports Holding B.V. (1)	Hollanda	Liman Yatırımları
Global Ports Holding Plc (1)	İngiltere	Liman Yatırımları
Global Ports Europe B.V. ("Global BV")	Hollanda	Liman Yatırımları
Global Ports Netherlands B.V.	Hollanda	Liman Yatırımları
Global Liman İşletmeleri A.Ş. ("Global Liman")	Türkiye	Liman Yatırımları
Ege Liman İşletmeleri A.Ş. ("Ege Liman") (2)	Türkiye	Liman İşletmeciliği
Bodrum Yolcu Limanı İşletmeleri A.Ş. ("Bodrum Liman") (2)	Türkiye	Liman İşletmeciliği
Port of Adria ("Bar Limanı") (2)	Karadağ	Liman İşletmeciliği
Cruceros Malaga, S.A. ("Malaga Limanı") (3)	İspanya	Liman İşletmeciliği
Global Ports Melita Ltd. ("GP Melita")	Malta	Liman İşletmeciliği
Valetta Cruise Port PLC ("VCP") (4)	Malta	Liman İşletmeciliği
Creuers del Port de Barcelona, S.A. ("Barselona Limanı") (3)	İspanya	Liman İşletmeciliği
Barcelona Port Investments, S.L. ("BPI") (3)	İspanya	Liman İşletmeciliği
Port Operation Holding S.r.l (5)(2)	İtalya	Liman İşletmeciliği
Cagliari Terminali Passeggeri S.r.l. (5)	İtalya	Liman İşletmeciliği
Catania Terminali Passeggeri S.r.l. (5)	İtalya	Liman İşletmeciliği
Zadar International Port Operations ("ZIPO") (12)	Hırvatistan	Liman İşletmeciliği
Travel Shopping Limited	Malta	Turizm İşletmeciliği
Global Ports Mediterranean S.L. ("GP Med")	İspanya	Turizm İşletmeciliği
GPH Antigua Ltd. ("Antigua") (18)	Antigua ve Barbuda	Liman İşletmeciliği
Nassau Cruise Port Ltd. ("NCP") (19)	Bahamalar	Liman İşletmeciliği
GPH Americas Ltd.	Bahamalar	Liman Yatırımları
GPH Bahamas Ltd. ("GPH Bahamas")	Bahamalar	Liman Yatırımları
Global Ports Destination Services Ltd.	İngiltere	Liman Hizmetleri
Global Depolama A.Ş. (2)	Türkiye	Depolama
Balearic Handling S.L.A.	İspanya	Liman Hizmetleri
Shore Handling S.L.A.	İspanya	Liman Hizmetleri
Port Management Services S.L.	İspanya	Liman İşletmeciliği
Port Finance Investments Limited	İngiltere	Genel Kurumsal İşlemler
Taranto Cruise Port S.r.l	İtalya	Liman Hizmetleri
Global Ports Canary Islands S.L.	İspanya	Liman Hizmetleri
Global Ports Alicante S.L.	İspanya	Liman Hizmetleri
Global Ports Services Med	İspanya	Liman Hizmetleri
Port Operations Services Ltd.	Kıbrıs	Liman İşletmeciliği
GPH Barbados Ltd.	Barbados	Liman Yönetimi
GPH Cruise Port Finance Ltd. ("GPH CPF")	İngiltere	Liman Yatırımları
GPH Kalundborg ApS	Danimarka	Liman İşletmeciliği
Crotone Cruise Port S.r.l (Crotone Cruise Port, Italy)	İtalya	Liman İşletmeciliği
Global Ports Tarragona S.L.	İspanya	Liman İşletmeciliği
GPH Malta Finance PLC	Malta	Genel Kurumsal İşlemler
Prince Rupert Cruise Terminal LTD	Kanada	Liman İşletmeciliği
Global Gemicilik Turizm, Seyahat ve Nakliyat Hizmetleri A.Ş. ("Global Gemicilik")	Türkiye	Seyahat Acentesi Faaliyetleri
Consus Enerji İşletmeciliği ve Hizmetleri A.Ş. ("Consus Enerji") (7) (21)	Türkiye	Enerji Yatırımları
Tres Enerji Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Tres Enerji") (7)	Türkiye	Enerji Üretimi
Mavibayrak Enerji Üretim. A.Ş. ("Mavi Bayrak") (7)	Türkiye	Enerji Üretimi
Mavibayrak Doğu Enerji Üretim A.Ş. (7) (8)	Türkiye	Enerji Üretimi
Doğal Enerji Hizmetleri ve San.Tic. A.Ş. ("Doğal Enerji") (7)	Türkiye	Elektrik Üretimi
Consus Energy Europe B.V.	Hollanda	Enerji Yatırımları
Global Africa Power Investments (9)	Mauritius	Enerji Üretimi
Glowi Energy Investments Limited (9)	Malavi	Enerji Yatırımları
Glozania Energy Investments Limited (9)	Tanzanya	Enerji Yatırımları
Barsolar D.O.O.	Karadağ	Enerji Üretimi
Ra Güneş Enerjisi Üretim San. ve Tic. A.Ş. ("Ra Güneş") (6) (7)	Türkiye	Elektrik Üretimi
Naturelgaz Sanayi ve Tic. A.Ş. ("Naturelgaz") (20)	Türkiye	Sıkıştırılmış Doğalgaz Satışı
Naturelgaz Gaz İletim A.Ş.	Türkiye	Gaz ve Petrol Ürünleri Taşımacılığı
Straton Maden Yatırımları ve İşletmeciliği A.Ş. ("Straton")	Türkiye	Maden İşletmeciliği
Tenera Enerji Tic. A.Ş. ("Tenera") (7)	Türkiye	Elektrik ve Doğalgaz Ticareti

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

## 1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

### (a) Bağlı Ortaklıklar: (devamı)

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Ülke</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Edusa Atık Bertaraf Geri Kazanım ve Depolama San. ve Tic. A.Ş. (“Edusa Atık”) (9)	Türkiye	Enerji Üretimi
Solis Enerji Üretim ve Ticaret A.Ş.	Türkiye	Enerji Üretimi
Dağören Enerji A.Ş. (“Dağören”) (7)	Türkiye	Elektrik Üretimi
Ardus Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (10)	Türkiye	Gayrimenkul Yatırımları
Global Ticari Emlak Yatırımları A.Ş. (11)	Türkiye	Gayrimenkul Yatırımları
Rıhtım51 Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul Yatırımları
Global Menkul Değerler A.Ş. (“Global Menkul”) (13)	Türkiye	Aracılık Hizmeti
Global MD Portföy Yönetimi A.Ş. (14)	Türkiye	Portföy Yönetimi
İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş.	Türkiye	Portföy Yönetimi
Global Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (“Global Sigorta”)	Türkiye	Sigorta Acenteliği
Güney Maden İşletmeleri A.Ş. (“Güney”)	Türkiye	Maden İşletmeciliği
Tora Yayıncılık A.Ş. (“Tora”)	Türkiye	Yayıncılık
Sem Yayıncılık A.Ş. (“Sem”) (15)	Türkiye	Yayıncılık
Maya Turizm Ltd. (“Maya Turizm”) (16)	Kıbrıs	Turizm Yatırımları
Adonia Shipping Limited	Malta	Gemi İşletmeciliği
Vespa Enterprises (Malta) Ltd. (“Vespa”)	Malta	Turizm Yatırımları
Aristaeus Limited	Malta	Finansal Yatırımlar
GFS Holding A.Ş. (17)	Türkiye	Holding Şirketleri Faaliyetleri
Rainbow Tech Ventures Limited	Malta	Teknoloji Yatırımları
Rainbow Destination Development Services Ltd.	Bahamalar	Danışmanlık Faaliyetleri
Rainbow Holdings Worldwide Limited	İngiltere	Teknoloji Yatırımları

(1) 11 Mayıs 2017 tarihinde sonuçlanan halka arz ile Global Yatırım Holding'in liman işletmeciliği faaliyetleri, %89,16 hissesine sahip olduğu ve liman işletmeciliği faaliyetlerini bünyesinde barındıran Global Liman İşletmeleri A.Ş.'nin hisselerinin tamamının Global Yatırım Holding'in %100 bağlı ortaklığı olan Global Ports Holding B.V. üzerinden dolaylı olarak %89,16'sına sahip olacağı İngiltere'de kurulu olan Global Ports Holding Plc'nin altında toplanacağı şekilde yapılandırılmış ve hâlihazırda Global Liman İşletmeleri A.Ş.'nin hisselerinin %10,84 hissesine sahip olan European Bank for Reconstruction and Development (“EBRD”), Global Ports Holding Plc'nin %10,84 hissesine sahip olmuştur. Neticede arz anında Global Ports Holding Plc'nin 55.000.000 hissesinin 49.038.000 adedi dolaylı olarak Global Yatırım Holding'e, 5.962.000 adedi ise EBRD'ye ait olmuştur. Global Ports Holding Plc'nin Londra Borsası'nda halka arzı ile Global Yatırım Holding dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden toplam 10.967.352 adet hisseyi, EBRD ise sahip olduğu hisselerden 2.802.140 hisseyi satmıştır, arz neticesinde Global Yatırım Holding dolaylı olarak Global Ports Holding Plc'nin %60,60 oranında hissesine sahip olmuştur. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in dolaylı sahiplik oranı %63,55'tir (31 Aralık 2022: %63,55).

(2) Bu şirketler, Global Liman'a konsolide olmaktadır.

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

---

## 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

### (a) Bağlı Ortaklıklar: (devamı)

- (3) Şirket'in bağlı ortaklığı olan Global Liman'ın dünyanın önde gelen kruvaziyer şirketlerinden Royal Caribbean Cruises Ltd. ile birlikte ortak kurdukları Barcelona Port Investments, S.L., Barselona Limanı'nı işleten, Malaga Limanı'nın çoğunluk hissesine ve Singapur Yolcu Limanı'nın azınlık hisselerine sahip olan Creuers del Port de Barcelona, S.A. unvanlı şirketin %43 hissesini devralmış ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak konsolide finansal tablolarında göstermiştir. 30 Eylül 2015 tarihindeki satın alım sonrasında bu şirketler bağlı ortaklık olarak konsolide edilmeye başlanmıştır.
- (4) Grup VCP'nin %55,60 hissesini 15 Kasım 2015 tarihinde satın almış olup 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla konsolide etmeye başlamıştır. VCP, tamamlayıcı eğlence tesisleri ile birlikte bir yolcu gemisi yolcu terminalinin ve uluslararası bir feribot yolcu terminalinin işletilmesi ve yönetimi amacıyla Malta'nın Grand Harbour bölgesinde yer alan Valletta Waterfront'u geliştirmek için kurulmuştur. VCP, uluslararası yolcu ve feribot yolcularının taşınmasından da sorumlu olup ve Malta Denizcilik Otoritesi tarafından lisans verilmiştir. Söz konusu imtiyaz 2067 yılında sona erecektir.
- (5) Grup'un bağlı ortaklığı Global Liman, %100'üne sahip olduğu bağlı ortaklığı Port Operation Holding S.r.l aracılığıyla, Ravenna Yolcu Limanını işleten Ravenna Terminali Passeggeri S.r.l.'nin %51 hissesini, Cagliari Yolcu Limanını işleten Cagliari Terminali Passeggeri S.r.l.'nin %71 hissesini ve Catania Yolcu Limanı'nı işleten Catania Terminali Passeggeri S.r.l.'nin %62 hissesini 2016 yılında devralmıştır.
- (6) Bu şirket, 27 Kasım 2012 tarihinde kurulmuş olup Grup'un bağlı ortaklarından Consus Enerji'ye konsolide olmaktadır.
- (7) Consus Enerji İşletmeciliği ve Hizmetleri A.Ş., 28 Ağustos 2014 tarihinde kurulmuştur. Grup'un elektrik üretimi, enerji üretimi ve kojenerasyon alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları raporlama tarihi itibarıyla Consus Enerji'ye konsolide edilmektedir.
- (8) Mavi Bayrak Doğu Enerji Üretim A.Ş. 9 Nisan 2015 tarihinde enerji üretimi faaliyeti yürütmesi amacıyla kurulmuştur ve Consus Enerji'ye konsolide edilmektedir.
- (9) Bu şirketler Grup'un Enerji yatırımları amacıyla kurmuş olduğu şirketlerdir.
- (10) Bu şirket, 30 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Grup'un gayrimenkul yatırımlarını bir çatı şirket altında toplama projesi kapsamında kısmi bölünme yolu ile kurulmuştur.
- (11) Bu şirket, 20 Ağustos 2014 tarihinde kurulmuş olup, gayrimenkul yatırımları alanında faaliyet göstermektedir.

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

### (a) Bağlı Ortaklıklar: (devamı)

- (12) Grup'un bağlı ortaklığı Global Liman'ın Hırvatistan'da kurmuş olduğu %100 bağlı ortaklığı Zadar International Port Operations ("ZIPO"), ihale makamı olan Zadar Liman Başkanlığı'nın yapmış olduğu ihaleyi kazanarak Zadar Gazenica Limanı'nın 20 yıl süreyle işletilmesine yönelik olarak 12 Eylül 2018 tarihinde imtiyaz sözleşmesi imzalamıştır. İmtiyaz Sözleşmesi'nin kapsamı kruvaziyer liman ve terminal hizmetleri, uluslararası feribot terminali, Ro-Ro hizmetleri, araç ve yolcu hizmetlerinden oluşmaktadır. Zadar kruvaziyer limanı azami 13 metre derinlik ve toplam 1.170 metre rıhtım uzunluğu ile büyük kruvaziyer gemilerinin dahi yanaşabileceği altyapıda bir limandır. Limanda ayrıca 2.400 m<sup>2</sup> kiralanabilir ticari alan da mevcuttur.
- (13) Grup, 2011 yılı içerisinde bu şirketin hisselerini halka arz ve direkt satış yoluyla satarak ve halka açık hisselerin bir kısmını satın alarak söz konusu şirketteki etkin ortaklık oranını 31 Aralık 2011 itibarıyla %76,85'e düşürmüştür. 31 Mart 2023 itibarıyla şirketteki etkin ortaklık oranı %75'tir (31 Aralık 2022: %75).
- (14) Bu şirket, Global Menkul Değerler A.Ş. 'ye konsolide olmaktadır.
- (15) Bu şirket, Tora'ya konsolide olmaktadır.
- (16) Bu şirket, Vespa'nın iş ortaklığı olup kontrolü Grup'tadır ve Grup'a konsolide edilmektedir.
- (17) Global Menkul Değerler A.Ş. ve İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş.'nin hakim hissedarı ve Şirket'in %100 bağlı ortaklığı olan "GYH Danışmanlık ve Yönetim Hizmetleri A.Ş." bir Holding olarak yeniden yapılandırılarak ticaret unvanı "GFS Holding A.Ş." olarak değiştirilmiş ve buna yönelik ticaret sicil işlemleri tamamlanmıştır.
- (18) Bu Şirket, St John's kruvaziyer terminali liman işletme haklarının imtiyaz sözleşmesini imzalamak üzere Antigua ve Barbuda'da kurulmuştur. GPH Antigua, Antigua'daki St John's kruvaziyer terminalinin işletme hakları için Antigua ve Barbuda Hükümeti ile 25 yıllık imtiyaz sözleşmesi ("Anlaşma") imzalamıştır. Anlaşma hükümlerine göre, GPH Antigua 23 Ekim 2019 tarihinden itibaren, imtiyaz ömrü boyunca St John's kruvaziyer terminalindeki tüm kruvaziyer liman operasyonlarını yönetmek için küresel uzmanlığını ve işletme modelini kullanacaktır. İmtiyaz hakkı, kruvaziyer yolcu limanı ve terminal hizmetlerinin yanı sıra terminalin modernize edilmesi için terminal alanında bir geliştirme yatırımını da içermektedir. Yatırım harcamalarının tamamlanmasından sonra, terminalin kiralanabilir perakende alanları ile birlikte 2.400 m<sup>2</sup>'lik bir alana sahip olması beklenmektedir.

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

### (a) Bağlı Ortaklıklar: (devamı)

- (19) NCP, Nassau'da (Bahamalar) Prens George İskelesi'ndeki Nassau Kruvaziyer Limanı ile ilgili Liman Operasyonu ve Kira Sözleşmesi ("LOKS") imzalanması için kurulmuştur. Bahama Yatırım Fonu "BIF" (Bahamalar yetkilileri tarafından projenin finansmanının düzenlenmesi için kurulan bir şirket) NCP'nin %49'luk hissesine ve GPH Plc'nin %100 bağlı ortaklığı olan GPH Bahamas Ltd.'de NCP'nin %49'luk hissesine sahiptir. Geriye kalan %2'lik hisse ise YES Foundation'a (yerel gençleri, eğitimi ve sporu ilgili programlar ile destekleyerek Bahamalı nesilleri desteklemeye adanmış bir yardım fonu) aittir. NCP, inşaatın tamamlanmasının ardından, 11 Kasım 2019'dan itibaren başlamak üzere Bahamalar Nassau'da Prens George rıhtımının işletme hakları için Bahamalar Hükümeti ("BH") ile 25 yıllık bir anlaşma ("Anlaşma") imzalamıştır. Anlaşma hükümlerine göre NCP, kruvaziyer terminaline geleneksel Bahama kültürünün zenginliğini ve tekliğini yansıtan ikonik bir tasarım yapılması dâhil olmak üzere yatırım harcaması yapmakla yükümlüdür. İmtiyaz anlaşması, yolcu gemisi limanı ve terminal hizmetlerini içermektedir. Ayrıca yatırım harcamalarının tamamlanmasından sonra kiralanabilir perakende ve ofis alanı ile ticari bir alan içerecektir.
- (20) Şirket'in bağlı ortaklığı Naturelgaz'ın halka arz onayı için başvurusu Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18 Mart 2021 tarihinde onaylanmıştır. Grup, halka arzı hem sermaye artışı hem de ortak satışı suretiyle gerçekleştirmiş olup Naturelgaz'ın çıkarılmış sermayesinin 100.018.594 Türk Lirası'ndan toplam 14.981.406 Türk Lirası kadar artırılarak 115.000.000 Türk Lirası'na çıkarılması suretiyle ihraç edilen toplam 14.981.406 Türk Lirası nominal değerli 14.981.406 adet pay ve Naturelgaz'da Şirket'in sahip olduğu 19.518.594 adet payın halka arzı işlemi 31 Mart 2021 tarihinde tamamlanmış olup, Şirket'in Naturelgaz'daki etkin ortaklık oranı %70 olmuştur (31 Mart 2023: %70).
- (21) Şirket'in %100 oranında bağlı ortaklığı olan Consus Enerji İşletmeciliği ve Hizmetleri A.Ş.'nin halka arzı başarıyla tamamlanmış olup 20 Nisan 2022 tarihinde İTİST'te Yıldız Pazar'da 4,50 TL/pay baz fiyat, "CONSE.E" kodu ve sürekli işlem yöntemiyle işlem görmeye başlamıştır.

Bu kapsamda halka arz hem sermaye artışı hem de ortak satışı suretiyle Borsadan Sabit Fiyatla Satış ve eşit dağıtım şeklinde gerçekleştirmiş olup, Consus Enerji'nin çıkarılmış sermayesinin 333.000.000 TL'den 385.500.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle ihraç edilen toplam 52.500.000 TL nominal değerli 52.500.000 adet pay ile Consus Enerji'de Grup'un sahip olduğu 63.000.000 TL nominal değerli 63.000.000 adet pay olmak üzere, toplam 115.500.000 TL nominal değerli, 115.500.000 adet pay halka arz edilmiştir. Bu işleme ilişkin detaylı bilgiler Not 21.8'de sunulmuştur.

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

### (b) Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

#### Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

IEG Global Kurumsal Finansman Danışmanlık A.Ş. ("IEG") (1)

LCT- Lisbon Cruise Terminals, LDA ("Lizbon Limanı") (2)

SATS-Creuers Cruise Services Pte. Ltd. ("Singapur Limanı") (3)

Venezia Investimenti Srl (4)

La Spezia Cruise Facility S.c.a.r.l (5)

Goulette Cruise Holding Ltd. (UK) ("Goulette") (6)

Pelican Peak Investment Inc (7)

1121438 B.C. LTD

Vigo Atlantic Cruise Terminal S.L.

#### Ülke

Türkiye

Portekiz

Singapur

İtalya

İtalya

İngiltere

Kanada

Kanada

İspanya

#### Faaliyet Konusu

Kurumsal Finansal Danışmanlık

Liman İşletmeciliği

Liman İşletmeciliği

Liman İşletmeciliği

Liman İşletmeciliği

Liman Yatırımları

Turizm Yatırımları

Turizm Yatırımları

Liman İşletmeciliği

(1) Bu şirket, 17 Mayıs 2011 tarihinde Grup'un bağlı ortaklarından Global Menkul ile kurumsal finansman alanında Avrupa'nın önde gelen şirketlerinden birisi olan IEG (Deutschland) GmbH tarafından %50-%50 ortaklık yapısıyla kurulmuştur.

(2) Grup'un bağlı ortaklığı olan Global Liman, RCL, Creuers ve Sousa ile birlikte kurdukları Ortak Girişim Grubu vasıtasıyla, Lizbon Kruvaziyer Terminali Kamu Hizmeti İmtiyazının Sınırlı İhale Yöntemiyle İhalesi'ni 18 Temmuz 2014 tarihinde kazanarak imtiyaz sözleşmesini imzalamıştır.

Global Liman, ihale kapsamında, Lizbon Kruvaziyer Terminali'nin, Ortak Girişim Grubu'nun kurmuş olduğu LCT-Lisbon Cruise Terminals, LDA unvanlı şirkete Lizbon Liman Başkanlığı tarafından fiziki devir işlemlerini 26 Ağustos 2014 tarihinde tamamlamış olup 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak konsolide etmeye başlamıştır.

(3) Grup'un bağlı ortaklığı olan Global Liman'ın dünyanın önde gelen kruvaziyer şirketlerinden Royal Caribbean Cruises Ltd. ile birlikte ortak kurdukları Barcelona Port Investments, S.L., Barselona Limanını işleten, Malaga Limanının çoğunluk hissesine ve Singapur Yolcu Limanının azınlık hisselerine sahip olan Creuers del Port de Barcelona, S.A. unvanlı şirketin çoğunluk hisselerini 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla satın almıştır. Bu satın alma sonrası Singapur Limanı, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak Grup'un konsolide finansal tablolarında kayıtlara alınmaya başlanmıştır.

(4) Grup'un bağlı ortaklığı olan Global Liman, her biri %25 paya sahip olacak şekilde Costa Crociere SpA, MSC Cruises SA ve Royal Caribbean Cruises Ltd ile birlikte kurdukları Ortak Girişim Grubu vasıtasıyla Venedik Limanı'nı ("Venezia Terminal Pasajeri S.p.A (VTP)") işleten Venezia Investimenti Srl şirketini kurmuşlardır. Global Liman'ın üyesi olduğu uluslararası konsorsiyum 19 Temmuz 2016 tarihi itibarıyla daha önce devraldığı Finpax hisseleri ile birlikte VTP'nin dolaylı şekilde %44,48'ine sahip hale gelmiştir.

## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

---

### **1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)**

#### **(b) Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar (devamı)**

- (5) Grup'un bağlı ortaklığı Global Liman, %100'üne sahip olduğu bağlı ortaklığı Port Operation Holding S.r.l aracılığıyla, La Spezia Yolcu Limanını işleten La Spezia Cruise Facility Srl'nin %28,5 oranında azınlık hissesini 2016 yılında satın almıştır.
- (6) Goulette Cruise Holding, Tunus'ta La Goulette'de kruvaziyer terminalini işleten La Goulette Shipping Cruise'u satın almak için Global Ports Holding Plc ile MSC Cruises S.A. ("MSC") arasında %50 -%50 ortaklık ile kurulan bir ortak girişimdir. Global Ports Holding Plc, %50 hisse payı için 55,000 Avro tutarında sermaye katılımında bulunmuştur. Aralık 2019'da ise La Goulette Shipping Cruise'un payına orantılı olarak devralınması için 6 milyon dolarlık kredi kullanmıştır. Ortak girişim, La Goulette Shipping Cruise'daki hisseleri 26 Aralık 2019 tarihinde satın almıştır.
- (7) Grup'un bağlı ortaklığı GP Med, 2020 yılında Karayip bölgesinde yardımcı gelirlerini artırmak için faydalı olacağını düşündüğü Pelican Peak Investments Inc ("Pelican Peak")'in %10,23 hissesini satın almıştır. Satın alımın amacı şirketin operasyonlarını finansal olarak da takip etmek ve potansiyel dikey büyüme ile yolculara sunulacak yeni hizmet alanlarını araştırmaktır. Raporlama tarihi itibarıyla Pelican Peak özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar altında konsolide edilmektedir.

Singapur Limanı, NCP ve Global Ports Holding Plc için mali takvim yılı 1 Nisan-31 Mart arası olup diğer tüm şirketler için mali takvim yılı Şirket'in mali takvim yılı olan 1 Ocak - 31 Aralık ile aynıdır.



## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

## 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### (a) Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”lere) uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

*Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması:*

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2023 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

#### (b) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, SPK mevzuatına uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

KGK tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuru uyarınca, Tüketici Fiyat Endeksi’ne (“TÜFE”) göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74,41 olduğundan, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında, TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmayacağı belirtilmiştir. Bu sebeple, 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

#### (c) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile ölçülen finansal yatırımlar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve türev finansal araçlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

Gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan yöntemler 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tablolarda kullanılan yöntemlerle tutarlıdır.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

### 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### (d) Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir.

Konsolide finansal tablolar, Şirket’in geçerli para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden sunulmuştur.

Şirket’in bağlı ortaklıklarından Vespa, Doğal Enerji, Mavi Bayrak Enerji, RA Güneş, Mavi Bayrak Doğu, Ege Liman, Bodrum Liman, Global Ports Holding Plc, GPH Antigua, GPH Americas, GPH Bahamas, Prince Rupert Cruise Terminal LTD, Rainbow Destination Development Services Ltd., GPH Cruise Port Finance LTD, NCP’nin mal ve hizmetlerinin satış fiyatlarını ve mal ve hizmetlerine ilişkin işçilik, ham madde ve diğer maliyetlerini en çok etkileyen para birimi ABD Doları olup söz konusu şirketlerin faaliyetleri üzerinde önemli bir etkiye sahiptir. Bu yüzden bu şirketler, geçerli para birimlerinin TMS 21 – “Kur Değişiminin Etkileri” uyarınca ABD Doları olmasına karar vermiştir.

Avro, Şirket’in bağlı ortaklıklarından Bar Limanı, Adonia Shipping, Straton Maden, Barsolar, BPI, VCP, Global BV, Port Operation Holding S.r.l., Crotone Cruise Port S.r.l, Cagliari Terminali Passeggeri S.r.l., Catania Terminali Passeggeri S.r.l., Taranto Cruise Port S.r.l., Global Ports Canary Islands S.L., Port Operations Services Ltd., Aristaeus, Barselona, ZIPO, Malaga Limanı, Balearic Handling S.L.A., Shore Handling S.L.A., Global Ports Tarragona S.L., GPH Kalundborg ApS, Global Ports Services Med, Global Ports Mediterranean ve GPH Malta Finance’nin operasyonlarında ağırlıklı olarak kullanılmakta ve başka bir deyişle faaliyetleri üzerinde önemli bir etkiye sahiptir. Bu yüzden bu şirketler, geçerli para birimlerinin TMS 21 – “Kur Değişiminin Etkileri” uyarınca Avro olmasına karar vermiştir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kullanılan Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kurları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
ABD Doları / TL	19,1460	18,6983
Avro / TL	20,8021	19,9349

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla kullanılan Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ortalama döviz alış kurları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
ABD Doları / TL	18,8527	13,9271
Avro / TL	20,2281	15,6208

##### (e) Netleştirme/Mahsup

Grup’un finansal varlıkları ve borçları netleştirmek için hukuki bir hakkı olduğunda ve söz konusu finansal varlıkları ve borçları netleştirmek suretiyle kapatma veya varlığın finansal tablolara alınmasını ve borcun ifasını aynı zamanda yapma niyetinin olması söz konusu olduğunda Grup, finansal varlıkları ve borçları netleştirerek bilançoda net tutarları ile göstermektedir.

## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

---

### **2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

#### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

##### **(f) Konsolidasyona İlişkin Esaslar**

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Global Yatırım Holding A.Ş.’nin bağlı ortaklıklarının ve iştiraklerdeki paylarının hesaplarını içermektedir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan konsolidasyona ilişkin esaslar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarda uygulanan esaslarla tutarlıdır.

Grup’un doğrudan ve dolaylı pay toplamı %20’nin altında olan, teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen bağlı menkul kıymetler, konsolide finansal tablolara gerçeğe uygun değer (“GUD”) farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları olarak yansıtılmıştır.

Ayrıca, Grup’un konsolide finansal tabloları açısından önemlilik derecesi düşük olduğundan 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla etkin ortaklık oranı %51 olan Barsolar D.O.O, %50,84 olan Global Ports Alicante S.L., %63,55 olan Global Ports Destination Services Ltd., Prince Rupert Cruise Terminal LTD, GPH Bahamas Ltd, GPH Americas Ltd., Port Management Services S.L., Port Finance Investments Limited, etkin ortaklık oranı %100 olan Consus Energy Europe BV ve Naturel Gaz İletim A.Ş. etkin ortaklık oranı %100 olan Glow Energy Investments Ltd., Rainbow Destination Development Services Ltd., Glozania Energy Investments Ltd., Global Africa Power Investments ve etkin ortaklık oranı %100 olan Rainbow Holdings Worldwide Limited şirketlerini GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları olarak muhasebeleştirilmektedir. GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür. Bu varlıkların sonraki muhasebeleştirilmeleri gerçeğe uygun değer üzerinden yapılır.

##### **(g) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tabloların düzeltilmesi**

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup’un 31 Mart 2023 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akış tablosu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ise 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akış tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

## 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıl itibarıyla konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

### 2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/IFRS ve TMS/IFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

#### **A- 2023 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar**

TMS 1 (Değişiklikler)

*Muhasebe Politikalarının Açıklanması*

TMS 8 (Değişiklikler)

*Muhasebe Tahminleri Tanımı*

TMS 12 (Değişiklikler)

*Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi*

IFRS 17 (Değişiklikler)

*Sigorta Sözleşmeleri ile IFRS 17 ile IFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler*

#### **TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması**

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

#### **TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı**

Bu değişiklikle “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

#### **TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi**

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların oluştuğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

### 2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

#### **TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler**

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

#### a) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>

#### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl ertelenmiş olup 1 Ocak 2024 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

#### **TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması**

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 Ocak 2024'e ertelenmesiyle bu şirketlere sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2024 olarak revize edilmiştir.

#### **TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması**

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

---

## **2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

### **2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)**

#### **TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü**

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16'da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

#### **TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler**

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

### **31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

*(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)*

---

#### **3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde Grup’un gerçekleştirmiş olduğu herhangi bir satın alma işlemi bulunmamaktadır. Grup’un 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yılda satın aldığı ve “TFRS 3 İşletme Birleşmeleri” ne göre muhasebeleştiği ve 31 Aralık 2022 tarihli konsolide tabloların “İşletme Birleşmeleri” dipnotunda sunduğu satın almalara ilişkin detaylı bilgiler 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ilişkin hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarda sunulmuştur.

#### **4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Grup Yönetimi’nin performans değerlendirmesinde kullandığı faaliyet bölümleri, Grup’un risk ve fayda kaynakları ve iç raporlama yapısı göz önünde bulundurularak belirlenmiştir. Grup’un faaliyet bölümleri; liman işletmeciliği, enerji üretimi, doğalgaz, madencilik, aracılık hizmetleri ve varlık yönetimi, gayrimenkul ve diğer sektörler olarak belirlenmiştir. Aracılık hizmetleri ve varlık yönetimi bölümü finansa dayalı gelir faaliyetlerini, doğalgaz bölümü sıkıştırılmış doğalgaz (CNG) satış faaliyetleri, enerji üretimi elektrik enerjisi üretim faaliyetleri ve madencilik maden faaliyetlerini, liman işletmeciliği bölümü yurtiçi ve yurtdışında ticari ve kruvaziyer liman yatırımları ve işletimi faaliyetlerini, gayrimenkul bölümü ise yatırım amaçlı ve alım satım amaçlı gayrimenkul yönetimi faaliyetlerini sürdürmektedir.

Grup’un liman işletmeciliği bölümünde yer alan ve liman faaliyetleri ile iştigal eden bağlı ortaklıklarının operasyonlarının yoğunluğu özellikle kış aylarında (Aralık, Ocak, Şubat) diğer aylara göre daha az olmakta, bununla birlikte kruvaziyer liman işletmeciliği alanında yılın 3. çeyreğinde yoğunluk artmaktadır. Mevsimselliğe ilişkin bu özellikler, söz konusu bölümlerin performansını etkilemektedir.

Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (“FAVÖK”) dikkate alınmaktadır. Şirket Yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde FAVÖK’ü aynı endüstride yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görmektedir. Grup yönetimi, Grup şirketlerinin operasyonel ve nakit bazlı sonuçlarını takip edebilmek amacıyla bu şirketlerin, ana faaliyetlerinden kaynaklanmayan ve tekrar etmeyen gelir/giderlerini FAVÖK içerisinde göstermemektedir (Düzeltilmiş FAVÖK). Bu gelir/giderler şirket alım/satımı ve şirketlerin halka arzı ile ilgili proje giderleri, değer düşüklüğü ve değer artışı giderleri, gayrinakdi diğer gelir ve giderleri içermektedir. Grup’un faaliyet bölümleriyle ilgili bilgiler bu notun devamında verilmiştir.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

#### 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

	Liman İşletmeciliği		Enerji Üretimi		Doğalgaz		Madencilik		Gayrimenkul		Aracılık Hiz.&Varlık Yönetimi		Diğer (**)		Toplam	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Bölüm varlıkları	17.058.283.353	15.382.208.629	1.966.036.848	1.887.556.118	1.562.006.794	1.600.275.585	319.103.899	306.927.715	2.682.647.099	2.309.849.935	840.001.420	1.108.171.788	1.006.768.869	1.106.788.764	25.434.848.282	23.701.778.534
Bölüm yükümlülükleri	15.760.101.733	14.530.338.660	1.111.912.580	1.041.608.942	412.699.921	535.086.733	201.187.519	184.735.359	764.432.623	674.524.400	554.848.616	856.138.474	1.675.284.459	1.163.385.835	20.480.467.451	18.985.818.403

#### 31 Mart Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Dönem (1 Ocak-31 Mart)

	Liman İşletmeciliği (*)		Enerji Üretimi		Doğalgaz		Madencilik		Gayrimenkul		Aracılık Hiz.&Varlık Yönetimi		Diğer (**)		Toplam	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Bölüm dışı gelirler	739.711.252	329.668.632	167.422.132	126.050.572	849.600.134	458.033.256	100.375.154	68.645.553	22.483.744	14.628.751	173.905.125	63.054.295	2.670.199	836.432	2.056.167.740	1.060.917.491
FAVÖK	262.493.093	51.160.708	41.800.825	37.732.091	111.839.253	63.896.500	18.439.864	22.566.776	9.674.799	6.356.959	56.853.080	18.072.749	(19.527.275)	(23.395.726)	481.573.639	176.390.057
Amortisman ve itfa payı gideri (-)	(132.656.920)	(99.288.854)	(17.258.893)	(13.486.977)	(35.226.347)	(13.785.364)	(24.678.630)	(22.476.427)	(46.221)	(101.951)	(10.024.716)	(19.715.482)	(4.943.561)	(3.565.644)	(224.835.288)	(172.420.699)
Finansman gelirleri	106.954.627	16.353.923	8.757.155	16.951.910	15.259.741	1.644.616	9.607.630	21.444.446	79.311	227.182	3.343.184	1.739.405	4.858.511	18.314.829	148.860.159	76.676.311
Finansman giderleri	(229.592.619)	(24.324.208)	(30.597.025)	(33.761.554)	(6.718.630)	(8.135.278)	(4.848.633)	(3.867.242)	(16.683.593)	(44.238.418)	(13.644.311)	(7.111.309)	(56.308.484)	(33.448.874)	(358.393.295)	(154.886.883)

(\*) 31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla sonra eren dönemde liman işletmeciliği gelirleri sırasıyla 273.769.233 TL ve 159.130.669 TL TFRS Yorum 12 etkisini de içermektedir.

(\*\*) Global Yatırım Holding A.Ş.’nin solo faaliyetlerini de içermektedir.



## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

	<b>1 Ocak- 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak- 31 Mart 2022</b>
<b>Gelirler</b>		
Bölüm gelirleri	2.112.533.166	1.099.270.302
Bölümler arası eliminasyonlar	(56.365.426)	(38.352.811)
<b>Konsolide gelirler</b>	<b>2.056.167.740</b>	<b>1.060.917.491</b>
	<b>1 Ocak- 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak- 31 Mart 2022</b>
Konsolide FAVÖK	481.573.639	176.390.057
Finansman gelirleri (Not 26)	147.670.849	71.175.388
Finansman giderleri (Not 27)	(357.203.985)	(150.647.721)
Ana faaliyet dışı diğer gelir/ giderler (*)	261.083.356	105.081.060
Amortisman ve itfa payları (Not 24)	(224.835.288)	(172.420.699)
<b>Konsolide faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)</b>	<b>308.288.571</b>	<b>29.578.085</b>
	<b>1 Ocak- 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak- 31 Mart 2022</b>
Bölüm finansman gelirleri	148.860.159	76.676.311
Bölümler arası eliminasyonlar	(1.189.310)	(5.500.923)
<b>Toplam finansman gelirleri (Not 26)</b>	<b>147.670.849</b>	<b>71.175.388</b>
	<b>1 Ocak- 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak- 31 Mart 2022</b>
Bölüm finansman giderleri	(358.393.295)	(154.886.883)
Bölümler arası eliminasyonlar	1.189.310	4.239.162
<b>Toplam finansman giderleri (Not 27)</b>	<b>(357.203.985)</b>	<b>(150.647.721)</b>

(\*) Ana faaliyet konusu diğer gelir/giderler; şirketlerin halka arzı ve yeni satın almaları ile ilgili proje giderleri, değer düşüklüğü ve değer artışı gelirleri, gayrinakdi diğer gelir ve giderleri içermektedir.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

<u>İlişkili taraf</u>	<u>İlişkinin niteliği</u>
Mehmet Kutman	Ortak ve üst düzey yönetici
Erol Göker	Ortak ve üst düzey yönetici
IEG	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım
Global MD Portföy Yatırım Fonları	Bağlı ortaklığın fonu
Turkcom Turizm Enerji İnşaat Gıda Yatırımlar A.Ş. (Turkcom)	Şirket ortağı tarafından sahip olunan şirket
Turquoise Advisory Limited ("TAL")	Dolaylı bağlı ortaklığın üst düzey yöneticisi tarafından sahip olunan şirket

### İlişkili taraflara borçlar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

<u>İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Mehmet Kutman	26.729.434	20.529.841
Diğer	14.836.217	12.118.646
<b>Toplam</b>	<b>41.565.651</b>	<b>32.648.487</b>

### İlişkili taraflardan alacaklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar aşağıdaki gibidir:

<u>Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar - ilişkili taraflar</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Turkcom	9.944.252	8.450.963
IEG Kurumsal Finansal Danışmanlık A.Ş.	1.697.961	1.697.961
Mehmet Kutman	14.758.133	14.492.289
Diğer	1.611.977	3.410.483
<b>Toplam</b>	<b>28.012.323</b>	<b>28.051.696</b>

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

<u>İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Diğer	23.457.578	17.803.902
<b>Toplam</b>	<b>23.457.578</b>	<b>17.803.902</b>

(1) Söz konusu bakiyeler, personel ve iş avansı niteliğindedir ve teminatlı değildir. Söz konusu alacakların iş avansı niteliğinde olmayan kısımları üzerinden faiz işletilmiştir (Faiz oranı: 31 Mart 2023: %25 - %30, 31 Aralık 2022: %25).

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımı olan Goulette'den 182.896.741 TL (31 Aralık 2022: 169.007.539 TL) tutarındaki alacağı ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacak olarak muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu alacağa uygulanan faiz %4, vade tarihi 2025'tir.

#### Üst düzey yöneticiler ile yapılan işlemler

Şirket üst düzey yönetim kadrosu; Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri ile genel müdürlerden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim ve sağlık sigortası gibi faydaları içermektedir. 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Mart 2022</u>
Maaş	25.012.139	10.574.211
Primler	8.737.709	301.722
Huzur hakları	2.625.431	1.312.712
Diğer	1.312.044	130.735
	<u>37.687.323</u>	<u>12.319.380</u>

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu kredilere istinaden Mehmet Kutman'ın şahsi olarak vermiş olduğu 735.294.967 TL (31 Aralık 2022: 569.635.615 TL) ve 20.077.493 ABD Doları kefaleti (31 Aralık 2022: 20.150.162 ABD Doları) ile 443.422.050 TL tutarında gayrimenkul ipotegi mevcuttur (31 Aralık 2022: 401.816.450 TL).

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak-31 Mart 2023</u>			<u>1 Ocak-31 Mart 2022</u>		
	<u>Alınan</u>	<u>Diğer</u>	<u>Diğer</u>	<u>Alınan</u>	<u>Diğer</u>	<u>Diğer</u>
	<u>Faiz</u>	<u>Gelirler</u>	<u>Giderler</u>	<u>Faiz</u>	<u>Gelirler</u>	<u>Giderler</u>
Turkcom (*)	-	1.396.660	775.424	-	603.255	454.237
Mehmet Kutman (*)	-	-	-	-	4.783	-
Erol Göker	-	-	-	-	22	-
IEG Global Kurumsal Finansal Danışmanlık A.Ş.	-	-	-	-	63.302	-
Ayşegül Bensel	-	-	-	-	-	-
Global MD Portföy Fonları	-	613.909	-	-	200.870	-
Diğer	16.074	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<u>16.074</u>	<u>2.010.569</u>	<u>775.424</u>	<u>-</u>	<u>872.232</u>	<u>454.237</u>

(\*) Kredili işlem ve avans üzerinden işletilen faizleri içermektedir.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kasa	2.658.056	2.844.616
Bankadaki nakit	2.870.216.942	1.732.262.295
-Vadesiz mevduat	1.935.290.368	949.089.917
-Vadeli mevduat	934.926.574	783.172.378
Diğer	82.308.850	113.627.880
<b>Nakit ve nakit benzerleri</b>	<b><u>2.955.183.848</u></b>	<b><u>1.848.734.791</u></b>
Bloke tutar (*)	(383.329.706)	(347.303.067)
<b>Nakit akış tablosuna baz tutarlar</b>	<b><u>2.571.854.142</u></b>	<b><u>1.501.431.724</u></b>

(\*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 327.853.096 TL (31 Aralık 2022: 288.624.555 TL) tutarındaki mevduat kullanılan kredilere ve teminat mektuplarına karşılık bankalar tarafından bloke edilmiştir. 55.476.610 TL diğer alacaklardan oluşmakta olup, bankalar tarafından bloke edilmiştir (31 Aralık 2022: 58.678.512 TL).

Nakit ve nakit benzerlerinin kur riskine ilişkin açıklamalar Not 30'da verilmiştir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatın vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1 aya kadar	576.644.995	510.176.207
1-3 aya kadar	348.853.329	272.996.171
3-6 aya kadar	9.428.250	-
	<b><u>934.926.574</u></b>	<b><u>783.172.378</u></b>

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan vadeli mevduata ait faiz oranı aralıkları aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
TL cinsinden vadeli mevduat faiz oran aralığı	%13,00 - %30,00	%13,25 - %21,50
ABD cinsinden vadeli mevduat faiz oran aralığı	%0,20 - %0,40	%0,25 - %0,50

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 7 FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	-	5.686.075	5.686.075
GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	375.650.548	-	375.650.548
Diğer finansal varlıklar	2.192.872	-	2.192.872
	<b>377.843.420</b>	<b>5.686.075</b>	<b>383.529.495</b>

  

	31 Aralık 2022		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	-	5.686.347	5.686.347
GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	378.503.584	-	378.503.584
Diğer finansal varlıklar	1.049.328	-	1.049.328
	<b>379.552.912</b>	<b>5.686.347</b>	<b>385.239.259</b>

#### Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>Borçlanma araçları</b>		
Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları	12.587.284	7.406.835
Yatırım fonları katılım belgeleri	16.634.588	13.664.986
	<b>29.221.872</b>	<b>21.071.821</b>
<b>Özkaynak araçları</b>		
Borsada işlem gören finansal yatırımlar	142.436.571	129.548.268
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	203.992.105	227.883.495
	<b>346.428.676</b>	<b>357.431.763</b>
<b>Toplam</b>	<b>375.650.548</b>	<b>378.503.584</b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 7 FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

Grup tarafından elde tutulan ve aktif bir piyasada işlem gören finansal yatırımlar rapor tarihi itibarıyla piyasa işlem fiyatları üstünden gerçeğe uygun değerleriyle gösterilir. Gerçeğe uygun değer değişikliklerinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar olduğu dönemde diğer kapsamlı gelire dahil edilir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu 9.402 TL tutarındaki hisse senetleri devam eden bir dava için rehnedilmiştir (31 Aralık 2022: 9.402 TL).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla BİST, Takasbank, VİOP ve SPK'ya verilen teminat mektubu tutarları Not 19'da açıklanmıştır.

#### Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

#### Özkaynak araçları

Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı (%)	Defter değeri	Pay oranı (%)	Defter değeri
Borsa İstanbul A.Ş.	0,08	3.034.508	0,08	3.034.508
Bakü Borsası	4,76	137.594	4,76	137.594
Bilira Teknoloji A.Ş.	1,00	733.267	1,00	733.539
Diğer	-	1.780.706	-	1.780.706
<b>Toplam</b>		<b>5.686.075</b>		<b>5.686.347</b>

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen hisse senetlerinin maliyeti, yönetimin gerçeğe uygun değer ölçümüne ilişkin yeterli düzeyde yakın zamanlı bilgisi bulunmaması nedeniyle gerçeğe uygun değeri ölçmek amacıyla kullanılmaktadır.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 8 BORÇLANMALAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>		
Kısa vadeli banka kredileri	1.713.498.510	1.548.207.269
-TL Krediler	273.043.107	260.387.045
-Döviz Krediler	1.440.455.403	1.287.820.224
İhraç edilen borçlanma senetleri	324.056.697	275.888.631
- TL borçlanma senetleri	324.056.697	275.888.631
Diğer finansal yükümlülükler (*)	17.393.055	43.191.982
<b>Toplam borçlanmalar</b>	<b>2.054.948.262</b>	<b>1.867.287.882</b>
<b>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</b>		
	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	1.135.201.725	924.520.836
-TL Krediler	671.579	1.052.008
-Döviz Krediler	1.134.530.146	923.468.828
İhraç edilen borçlanma senetleri	341.916.181	306.075.770
-Döviz borçlanma senetleri	341.916.181	306.075.770
Finansal kiralama borçları	115.647.859	108.561.587
<b>Toplam borçlanmalar</b>	<b>1.592.765.765</b>	<b>1.339.158.193</b>
Kiralama İşlemlerinden Borçlar (TFRS 16)	94.925.566	55.619.881
<b>Toplam</b>	<b>1.687.691.331</b>	<b>1.394.778.074</b>
<b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>		
	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Uzun vadeli banka kredileri	6.455.680.080	5.516.859.781
-TL Krediler	-	15.658
-Döviz Krediler	6.455.680.080	5.516.844.123
İhraç edilen borçlanma senetleri	4.337.730.238	4.180.771.313
-Döviz borçlanma senetleri	4.337.730.238	4.180.771.313
Finansal kiralama borçları	103.980.610	86.499.002
Diğer finansal yükümlülükler (*)	930.287.009	906.843.858
<b>Toplam borçlanmalar</b>	<b>11.827.677.937</b>	<b>10.690.973.954</b>
Kiralama İşlemlerinden Borçlar (TFRS 16)	1.168.318.019	1.138.945.279
<b>Toplam uzun vadeli borçlanmalar</b>	<b>12.995.995.956</b>	<b>11.829.919.233</b>
<b>Toplam uzun ve kısa vadeli borçlanmalar</b>	<b>15.475.391.964</b>	<b>13.897.420.029</b>
<b>Toplam</b>	<b>16.738.635.549</b>	<b>15.091.985.189</b>

(\*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli diğer finansal yükümlülüklerin 17.701.731 TL'si (31 Aralık 2022 : 22.767.293 TL) ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülüklerin 840.200.905 TL'lik kısmı ( 31 Aralık 2022: 820.554.084 TL) NCP'nin imtiyaz sözleşmesine ilişkin yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 8 BORÇLANMALAR (devamı)

Uzun vadeli banka kredileri ve ihraç edilen borçlanma senetlerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

Yıl	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
2. Yıl içinde ödenenler	1.664.815.102	1.080.697.411
3. Yılda ödenenler	1.025.925.324	1.391.729.447
4. Yılda ödenenler	4.135.843.366	3.584.467.871
5. Yılda sonra ödenenler	3.966.826.526	3.640.736.365
<b>Toplam</b>	<b>10.793.410.318</b>	<b>9.697.631.094</b>

Ödenecek finansal kiralama borçlarının ve kiralama işlemlerinden borçların vade dağılımı aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2023			31 Aralık 2022		
	Gelecekteki asgari kira ödemeleri	Faiz	Asgari kira ödemelerinin net bugünkü değeri	Gelecekteki asgari kira ödemeleri	Faiz	Asgari kira ödemelerinin net bugünkü değeri
1 yıldan az	229.700.660	(19.127.235)	210.573.425	175.562.226	(11.380.758)	164.181.468
1-5 yıl arası	1.907.334.900	(635.036.271)	1.272.298.629	1.853.777.309	(628.333.028)	1.225.444.281
<b>Toplam</b>	<b>2.137.035.560</b>	<b>(654.163.506)</b>	<b>1.482.872.054</b>	<b>2.029.339.535</b>	<b>(639.713.786)</b>	<b>1.389.625.749</b>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
<b>Dönem başı - 1 Ocak</b>	<b>15.091.985.189</b>	<b>10.321.124.126</b>
Alınan yeni finansal borçlar	1.978.599.672	902.522.527
Geri ödenen finansal borçlar	(869.848.079)	(731.336.355)
Diğer finansal yükümlülüklerdeki değişim	(22.547.718)	(1.003.653)
Yeni alınan kiralama işlemlerinden borçlar (TFRS 16)	62.339.970	2.457.992
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin geri ödemeler	(36.286.661)	(23.166.620)
Kur farkları değişimi	56.594.336	132.625.363
Faiz tahakkukları değişimi	142.102.321	27.552.022
Yabancı para çevrim farkı	335.696.519	1.088.976.103
<b>Dönem sonu - 31 Mart</b>	<b>16.738.635.549</b>	<b>11.719.751.505</b>

Kredilerle ilgili diğer teminat açıklamalarına Not 19'da yer verilmiştir.

Finansal borçların kur riskine ilişkin açıklamalar Not 30'da verilmiştir.



# Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

## 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

### 8 BORÇLANMALAR (devamı)

						31 Mart 2023	
Segment	Kredi türü	Para birimi	Vade tarihi	Faiz Oranı Sekli	Nominal faiz oranı aralığı %	Anapara Değeri (TL)	Defter Değeri (TL)
Holding	İhraç edilen tahvil/bono	TL	2023	Sabit	% 32,00	183.140.000	194.380.000
Holding	Teminatlı kredi	TL	2023-2024	Sabit	% 11,20 - 45,15	1.549.873	1.553.311
Holding	Teminatlı kredi	ABD Doları	2026	Sabit	% 8,50 - 15,10	405.055.967	429.878.225
Holding	Teminatlı kredi	Avro	2023	Sabit	% 8,40 - 9,25	732.233.920	736.240.168
Liman İşletmeciliği	İhraç edilen tahvil/bono	ABD Doları	2040	Sabit	% 5,29 - 8,00	4.679.282.400	4.679.646.419
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	ABD Doları	2023-2027	Değişken	Libor + % 5,75 - 6,75 / Libor + % 5,25 + % 2,0 aynı ödeme oranı	5.489.340.250	5.416.800.414
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	ABD Doları	2023	Sabit	% 5 - 15,15	407.796.762	415.736.018
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	Avro	2023-2032	Değişken	Euribor + % 2,00 / Euribor + % 4,25	488.365.418	492.765.367
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	Avro	2023-2037	Sabit	% 0,89 - 6,25	541.766.998	545.712.222
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	TL	2023	Sabit	% 13,88 - 30,00	32.500.000	33.635.043
Enerji Üretimi	Teminatlı kredi	ABD Doları	2023	Sabit	% 13,10	24.315.420	24.446.324
Enerji Üretimi	Teminatlı kredi	ABD Doları	2024-2029	Değişken	Libor + % 5,95 - 15,00	592.044.525	605.999.148
Enerji Üretimi	Teminatlı kredi	TL	2023	Sabit	% 15,75 - 20,30	72.800.000	77.962.849
Madencilik	Teminatlı kredi	ABD Doları	2023	Sabit	% 11,85	4.786.500	4.786.500
Madencilik	Teminatlı kredi	TL	2023	Sabit	% 12,00 - 20,65	100.562.660	100.563.470
Aracılık Hizmetleri	İhraç edilen tahvil/bono	TL	2023	Sabit	% 25,00 - 26,00	125.985.521	129.676.696
Aracılık Hizmetleri	Teminatlı kredi	TL	2023	Rotatif	-	60.000.000	60.000.000
Gayrimenkul	Teminatlı kredi	ABD Doları	2025	Sabit	Libor + % 7,00	350.642.053	358.301.257
						<b>14.292.168.267</b>	<b>14.308.083.431</b>
<b>Finansal kiralama borçları</b>							
Enerji Üretimi	Finansal Kiralama	ABD Doları	2024-2025	Sabit	% 5,90 - 7,50	26.545.002	26.545.002
Enerji Üretimi	Finansal Kiralama	TL	2023-2028	Sabit	% 10,50 - 35,00	3.772.191	3.772.191
Enerji Üretimi	Finansal Kiralama	TL	2024-2025	Değişken	Libor + % 8,15 - % 33,50	11.896.200	11.896.200
Enerji Üretimi	Finansal Kiralama	Avro	2023-2024	Sabit	% 4,40 - 12,00	99.752.655	99.752.655
Madencilik	Finansal Kiralama	Avro	2024	Sabit	% 4,25 - 7,00	12.726.938	12.726.938
Madencilik	Finansal Kiralama	TL	2024	Sabit	% 27,50 - 28,30	315.430	315.430
Doğalgaz	Finansal Kiralama	ABD Doları	2026	Sabit	% 8,87	24.553.124	24.553.124
Liman İşletmeciliği	Finansal Kiralama	TL	2024	Sabit	% 8,75	5.906.173	5.906.173
Liman İşletmeciliği	Finansal Kiralama	ABD Doları	2025	Sabit	% 6,25	34.160.756	34.160.756
						<b>219.628.469</b>	<b>219.628.469</b>
						<b>14.511.796.736</b>	<b>14.527.711.900</b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 8 BORÇLANMALAR (devamı)

31 Aralık 2022							
Segment	Kredi türü	Para birimi	Vade tarihi	Faiz Oranı Şekli	Nominal faiz oranı aralığı %	Anapara Değeri (TL)	Defter Değeri (TL)
Holding	İhraç edilen tahvil/bono	TL	2023	Sabit	% 29,00	105.000.000	110.923.151
Holding	Teminatlı kredi	TL	2023-2024	Sabit	% 11,20 - 29,64	2.695.609	2.700.374
Holding	Teminatlı kredi	Avro	2023	Sabit	% 8,40	566.151.160	569.635.615
Holding	Teminatlı kredi	ABD Doları	2026	Sabit	% 8,40 - 15,10	339.489.451	354.152.975
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	Avro	2024-2025	Değişken	Euribor + % 2,00 / %4,25	483.757.348	486.430.440
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	ABD Doları	2026-2027	Değişken	Libor + % 5,25 + aynı ödeme oranı (PIK rate % 2,00) / % 6,75	4.639.831.819	4.571.913.055
Liman İşletmeciliği	İhraç edilen tahvil/bono	ABD Doları	2040	Sabit	% 5,29 - 8,00	4.569.864.520	4.486.847.083
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	TL	2023	Sabit	% 30,00 - 47,35	18.500.000	23.675.422
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	Avro	2025-2037	Sabit	% 0,89 - 5,37	255.747.995	261.790.691
Liman İşletmeciliği	Teminatlı kredi	ABD Doları	2023	Sabit	% 5,00 - 15,15	548.327.648	552.393.912
Madencilik	Teminatlı kredi	TL	2023	Sabit	% 12,00 - 28,00	100.652.429	100.655.173
Enerji Üretimi	Teminatlı kredi	ABD Doları	2024-2029	Değişken	Libor + % 5,95 - 15,00	576.467.861	590.063.050
Enerji Üretimi	Teminatlı kredi	TL	2023	Sabit	% 15,75 - 21,00	77.200.000	79.423.742
Aracılık Hizmetleri	İhraç edilen tahvil/bono	TL	2023	Sabit	% 25,00 - 26,00	160.653.459	164.965.480
Aracılık Hizmetleri	Teminatlı kredi	TL	2023	Rotatif	-	55.000.000	55.000.000
Gayrimenkul	Teminatlı kredi	ABD Doları	2025	Sabit	Libor + % 7,00	342.442.826	341.753.437
						<b>12.841.782.125</b>	<b>12.752.323.600</b>
<u>Finansal kiralama borçları</u>							
Enerji Üretimi	Finansal Kiralama	ABD Doları	2024-2025	Sabit	% 5,90 - 7,50	9.686.580	9.686.580
Enerji Üretimi	Finansal Kiralama	TL	2023-2024	Sabit	% 10,50 - 35,00	5.896.191	5.896.191
Enerji Üretimi	Finansal Kiralama	TL	2024-2025	Değişken	Libor + % 8,15 - % 31,00	16.495.325	16.495.325
Enerji Üretimi	Finansal Kiralama	Avro	2024	Sabit	% 4,40 - 10,22	78.441.032	78.441.032
Madencilik	Finansal Kiralama	TL	2024	Sabit	% 27,50 - 28,30	573.054	573.054
Madencilik	Finansal Kiralama	Avro	2024	Sabit	% 4,25 - 7,00	14.803.996	14.803.996
Doğalgaz	Finansal Kiralama	ABD Doları	2026	Sabit	% 8,87	25.637.856	25.637.856
Liman İşletmeciliği	Finansal Kiralama	TL	2024	Sabit	% 8,75	6.918.657	6.918.657
Liman İşletmeciliği	Finansal Kiralama	ABD Doları	2025	Sabit	% 6,25	36.607.898	36.607.898
						<b>195.060.589</b>	<b>195.060.589</b>
						<b>13.036.842.714</b>	<b>12.947.384.189</b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

### Kısa vadeli ticari alacaklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan olanlar hariç kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Müşterilerden alacaklar	830.466.264	1.345.434.961
Şüpheli alacaklar	97.569.114	87.854.261
Şüpheli alacak karşılığı	(97.569.114)	(87.854.261)
Diğer	19.887.121	14.197.001
<b>Toplam</b>	<b><u>850.353.385</u></b>	<b><u>1.359.631.962</u></b>

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Açılış bakiyesi (1 Ocak)	(87.854.261)	(43.284.200)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(8.338.779)	(5.968.255)
İptal edilen karşılıklar ve tahsilatlar	310.596	632.389
Yabancı para çevrim farkı	(1.686.670)	(2.384.907)
<b>Kapanış bakiyesi (31 Mart)</b>	<b><u>(97.569.114)</u></b>	<b><u>(51.004.973)</u></b>

Şüpheli alacaklar için ayrılan karşılık TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları) ve değer düşüklüğü zararlarının iptalleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarına ilişkin kur riskine ilişkin detaylar Not 30'da açıklanmıştır.

### Kısa vadeli ticari borçlar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan olanlar hariç kısa vadeli ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Satıcılara borçlar	837.332.922	849.241.543
<b>Toplam</b>	<b><u>837.332.922</u></b>	<b><u>849.241.543</u></b>

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarına ilişkin kur riskine ilişkin detaylar Not 30'da açıklanmıştır.

### Kısa vadeli diğer alacaklar

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Verilen depozito ve teminatlar	105.322.735	106.856.910
Bağlı ortaklıkların ve iş ortaklıklarının diğer ortaklarından olan alacaklar (*)	4.817.448	7.381.103
Vergi iade alacakları	51.474.238	43.221.101
Diğer	51.721.679	42.650.141
<b>Toplam</b>	<b><u>213.336.100</u></b>	<b><u>200.109.255</u></b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

### 10 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

#### Kısa vadeli alacaklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan olanlar hariç kısa vadeli alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Müşterilerden alacaklar	202.431.150	240.795.324
Borsa para piyasasından alacaklar	131.912.000	266.703.000
Verilen depozito ve teminat	45.118.612	24.214.708
Şüpheli alacaklar	6.310.603	6.310.603
Şüpheli alacak karşılığı	(6.310.603)	(6.310.603)
Diğer ticari alacaklar	9.559.593	146.478
<b>Toplam</b>	<b><u>389.021.355</u></b>	<b><u>531.859.510</u></b>

#### Kısa vadeli borçlar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan olanlar hariç kısa vadeli borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Borsa para piyasasına borçlar	131.853.825	267.520.738
Müşterilere borçlar	72.261.017	63.451.731
Satıcılara borçlar	4.677.442	6.439.634
Diğer	12.599	5.544
<b>Toplam</b>	<b><u>208.804.883</u></b>	<b><u>337.417.647</u></b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 11 STOKLAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Satış amacıyla elde tutulan gayrimenkuller (*)	15.683.366	15.683.366
İlk madde ve malzeme (**)	170.741.426	169.826.764
Ticari mallar	27.644.843	53.421.900
Stok değer düşüklüğü	(1.862.846)	(1.786.358)
Diğer	50.273.111	43.462.793
<b>Toplam</b>	<b><u>262.479.900</u></b>	<b><u>280.608.465</u></b>

Satış amacıyla elde tutulan gayrimenkullerin 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sonra eren hesap dönemleri içindeki değişim tablosu detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Açılış bakiyesi (1 Ocak)	15.683.366	26.526.973
Çıkışlar (***)	-	(1.000.633)
<b>Kapanış bakiyesi (31 Mart)</b>	<b><u>15.683.366</u></b>	<b><u>25.526.340</u></b>

(\*) Satış amacıyla elde tutulan gayrimenkuller, Grup'un Denizli'deki 2011 yılında başlatılan konut projesi kapsamında üzerinde konut inşa edilen ve yatırım amaçlı gayrimenkullerden stoklara transfer edilen arsasını içermektedir. Söz konusu arsa Denizli İli Merkez İlçesi'ndeki 6224 Ada 1 numaralı parsel üzerinde yer almaktadır. Bununla birlikte satış amacıyla elde tutulan gayrimenkuller içerisinde Sümerpark Evleri 3. Bloktaki daireler yer almaktadır.

(\*\*) İlk madde ve malzeme stoklarının önemli kısmı Grup'un enerji üretimi, doğalgaz, madencilik alanında faaliyet gösteren şirketleri tarafından elde tutulan stoklardan oluşmaktadır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un stokları üzerinde yer alan ipotek ve rehinler Not 19'da açıklanmıştır.

(\*\*\*) 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait 1.000.633 TL tutarındaki çıkışlar Sky CityOfis maliyetlerinden oluşmaktadır.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

### Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gelecek aylara ait giderler (*)	118.960.738	96.785.881
Verilen avanslar (**)	252.354.900	238.462.560
Diğer	3.321.535	2.781.159
<b>Toplam</b>	<b><u>374.637.173</u></b>	<b><u>338.029.600</u></b>

### Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Verilen avanslar (**)	123.128.709	112.449.018
Gelecek yıllara ait giderler (*)	4.022.006	6.204.676
<b>Toplam</b>	<b><u>127.150.715</u></b>	<b><u>118.653.694</u></b>

(\*) 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gelecek dönemlere ait giderlerin önemli bir kısmı Grup'un enerji, maden ve liman işletmeciliği faaliyetlerine ilişkin gelecek dönemlere ait giderlerinden oluşmaktadır.

(\*\*) 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla verilen kısa ve uzun vadeli avansların önemli bir kısmı Grup'un enerji, maden ve liman işletmeciliği yatırımlarına ilişkin geliştirmekte olduğu projeler için verilmiş avanslardan oluşmaktadır.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 13 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
<b>Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller:</b>		
- Denizli hastane arazisi	109.170.000	109.170.000
- Bodrum arazi	12.390.000	12.390.000
- Bilecik Arsa	880.000	880.000
- Bodrum Arsa	4.035.000	4.035.000
- Karaköy Bina (*)	752.915.000	375.050.389
<b>Faal yatırım amaçlı gayrimenkuller:</b>		
- Van AVM	1.491.235.000	1.491.235.000
- Denizli okul binası	133.575.000	133.575.000
<b>Toplam</b>	<b><u>2.504.200.000</u></b>	<b><u>2.126.335.389</u></b>

(\*) Grup 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklarda binalar altında takip edilen gayrimenkulünü yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde mevcut haliyle değerlendirme raporuna göre gerçeğe uygun değeri 212.275.000 TL olup bu değer ile konsolide finansallarda kayıtlı değeri arasındaki vergi etkisi sonrası 154.855.304 TL fark özkaynaklar altında maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları altında muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla güncel değerlendirme raporuna göre gerçeğe uygun değeri projenin tamamlanması halinde 918.790.000 ( 31 Mart 2022: 506.185.000 TL ) TL'dir. Projenin tamamlanması için tahmini katlanılması gereken 165.875.000 TL maliyet düşülerek ve 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla son 3 ayda gerçekleştirilen 17.948.616 TL maliyet tutarı dikkate alınarak hesaplanan 752.915.000 TL değer finansal tablolarda yatırım amaçlı gayrimenkullerde muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2023 tarihli gerçeğe uygun değeri ile 1 Ocak 2023 tarihindeki gerçeğe uygun değer farkı arasındaki 377.864.611 TL'den son 3 ayda gerçekleştirilen 17.948.616 TL düşülünce oluşan 359.915.995 TL ise yatırım faaliyetlerinden gelirler altında değerlendirme geliri olarak muhasebeleştirilmiştir.

#### 14 MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde maddi duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1 Ocak itibarıyla net kayıtlı değer</b>	<b>4.056.772.208</b>	<b>2.873.410.322</b>
Girişler	120.066.212	44.570.962
Çıkışlar	(2.279.636)	(1.352.431)
Cari dönem amortisman giderleri	(82.370.254)	(53.592.180)
Transfer	-	(14.305.875)
Yabancı para çevrim farkları	104.227.835	299.059.627
<b>31 Mart itibarıyla kayıtlı değer</b>	<b><u>4.196.416.365</u></b>	<b><u>3.147.790.425</u></b>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde girişlerin önemli bir kısmı, yapılmakta olan yatırımlara, döşeme ve demirbaşlar ile makine, tesis ve cihazlara ilavelerden oluşmaktadır.

Maddi duran varlıklar üzerindeki ipotek ve rehinlere ilişkin bilgiler Not 19'da sunulmuştur.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

#### 15 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde kullanım hakkı varlıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	Limn imtiyaz sözleşmelerine ilişkin kiralama hakları	Diğer (*)	Toplam
<b>1 Ocak 2023 itibarıyla net kayıtlı değer</b>	<b>1.433.985.097</b>	<b>135.152.228</b>	<b>1.569.137.325</b>
İlaveler	-	62.339.970	62.339.970
Çıkışlar	-	(28.063.713)	(28.063.713)
Amortisman gideri	(13.998.207)	(18.311.203)	(32.309.410)
Yabancı para çevrim farkı	46.555.421	3.149.176	49.704.597
<b>31 Mart 2023 itibarıyla kayıtlı değer</b>	<b>1.466.542.311</b>	<b>154.266.458</b>	<b>1.620.808.769</b>

	Limn imtiyaz sözleşmelerine ilişkin kiralama hakları	Diğer (*)	Toplam
<b>1 Ocak 2022 itibarıyla net kayıtlı değer</b>	<b>1.088.533.964</b>	<b>69.129.543</b>	<b>1.157.663.507</b>
İlaveler	-	2.457.992	2.457.992
Çıkışlar	-	(4.429.320)	(4.429.320)
Amortisman gideri	(11.328.005)	(8.965.579)	(20.293.584)
Dönem içi yeniden ölçüm etkisi	-	29.587.401	29.587.401
Yabancı para çevrim farkı	130.004.916	2.726.122	132.731.038
<b>31 Mart 2022 itibarıyla kayıtlı değer</b>	<b>1.207.210.875</b>	<b>90.506.159</b>	<b>1.297.717.034</b>

(\*) Ofis, taşıt, üretim ekipmanı ve bilgi teknolojileri ekipmanı vb. kiralama haklarına ilişkin kullanım hakkı varlıklarını içermektedir.

Grup, bir kiracı olarak, dayanak varlığı kullanım hakkını temsil eden kullanım hakkı varlığı ve kira ödemekle yükümlü olduğu kira ödemelerini temsil eden kiralama borçlarını ara dönem özet konsolide finansal tablolarına almıştır.



## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE ŞEREFİYE

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde diğer maddi olmayan duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir.

##### a) Diğer maddi olmayan duran varlıklar:

	2023	2022
<b>1 Ocak itibarıyla net kayıtlı değer</b>	<b>9.621.485.611</b>	<b>5.811.334.476</b>
Girişler	421.471.055	232.862.839
Çıkışlar	(354.336)	-
Cari dönem itfa payları	(110.155.624)	(98.534.935)
Yabancı para çevrim farkları	260.344.754	648.061.583
<b>31 Mart itibarıyla kayıtlı değer</b>	<b>10.192.791.460</b>	<b>6.593.723.963</b>

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla liman işletme haklarının detayları aşağıda belirtilmiştir.

TL	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Net defter değeri	Kalan itfa süresi	Net defter değeri	Kalan itfa süresi
Creuers del Port de Barcelona	1.276.237.048	87 ay	1.266.381.406	90 ay
Cruceros Malaga	169.723.374	113 ay	165.322.291	116 ay
Valletta Cruise Port	1.060.042.668	524 ay	1.021.667.446	527 ay
Port of Adria	250.621.912	249 ay	243.255.766	252 ay
Ege Liman	163.418.044	120 ay	163.362.380	123 ay
Nassau Cruise Port	6.490.364.080	293 ay	5.973.636.109	296 ay
Çagliari Cruise Port	21.908.353	45 ay	22.394.711	48 ay
Catania Cruise Port	25.645.299	57 ay	25.933.374	60 ay
Bodrum Liman	44.193.742	540 ay	43.398.193	543 ay
Tarragona Cruise Port	12.854.910	132 ay	10.845.303	135 ay
Canary Islands Cruise Port	96.133.992	471 ay	88.374.722	474 ay
<b>Toplam</b>	<b>9.611.143.422</b>		<b>9.024.571.701</b>	

Nassau'nun liman işletme hakları, imtiyaz sözleşmesine uygun olarak, devlete ödenecek gelecekteki imtiyaz ücretleri ve gelecekte yerel kuruluşa yapılacak ödemeleri (hak ödemeleri için) ile ilgili olan sabit ödemelerin indirgenmiş nakit akışları üzerinden yaratılmıştır. Kullanılan iskonto oranı, imtiyaz süresi ve nakit akışlarının para birimiyle eşleşen riske göre ayarlanmış bir orandır. Söz konusu ödemeler sözleşmelere bağlı olduğundan, liman işletme hakları ile eş zamanlı olarak %2,39 faiz oranlı ve 2047 vadeli, 43.883.887 ABD Doları (840.200.905 TL) tutarında uzun vadeli diğer finansal yükümlülükler ve 924.566 ABD Doları (17.701.731 TL) kısa vadeli diğer finansal yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmiştir.

TFRS Yorum 12 İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları standardının uygulanması sonucu bulunan BPI, Port Operation Holding S.r.l ve Nassau Cruise Port'a ait liman işletme hakları haricinde, tüm liman işletme hakları TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardı sonucu ortaya çıkmıştır. Her bir liman, TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardı uyarınca ayrı bir nakit yaratan birimi temsil etmektedir.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE ŞEREFİYE (devamı)

##### a) Şerefiye

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla net kayıtlı değer	267.446.878	193.832.424
Yabancı para çevrim farkları	6.036.580	22.494.590
31 Mart itibarıyla kayıtlı değer	273.483.458	216.327.014

#### 17 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Etkin oy hakları	Etkin ortaklık oranları	Taşınan değer	
			31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>Varlıklar</b>				
Singapur Limanı	% 40,00	% 15,76	132.219.049	104.615.839
Lizbon Limanı	% 50,00	% 29,36	172.053.808	163.529.967
Venezia Investimenti Srl	% 25,00	% 15,89	29.265.000	28.044.998
Pelican Peak Investment Inc.	% 10,23	% 6,50	7.815.646	7.764.212
<b>Toplam Varlıklar</b>			<b>341.353.503</b>	<b>303.955.016</b>
<b>Yükümlülükler</b>				
IEG	% 50,00	% 37,50	(790.124)	(870.685)
<b>Toplam Yükümlülükler</b>			<b>(790.124)</b>	<b>(870.685)</b>
			<b>340.563.379</b>	<b>303.084.331</b>

Aşağıdaki tabloda yer alan finansal bilgiler 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının finansal bilgilerinin %100'ünü temsil etmektedir.

	Kısa Vadeli Varlıklar	Uzun Vadeli Varlıklar	Toplam Varlıklar	Kısa Vadeli Yükümlülükler	Uzun Vadeli Yükümlülükler	Toplam Yükümlülükler	Gelirler	Giderler	Net Dönem Karı/ (Zararı)
31 Mart 2023									
IEG	942.589	8.877	951.466	(2.531.713)	-	(2.531.713)	-	(3.344)	(3.344)
Lizbon Limanı	63.843.814	489.952.610	553.796.424	(44.227.802)	(165.461.007)	(209.688.809)	29.452.963	(25.781.025)	3.671.938
Singapur Limanı	397.219.806	164.047.064	561.266.870	(141.637.664)	(89.081.583)	(230.719.247)	172.324.068	(113.302.601)	59.021.465
Venezia Investimenti	59.014.809	250.488.258	309.503.067	(1.927.658)	(190.515.409)	(192.443.067)	-	-	-
Pelican Peak Investment Inc.	-	92.695.767	92.695.767	(7.502.313)	(8.794.180)	(16.296.493)	-	(2.721.565)	(2.721.565)
31 Aralık 2022									
IEG	771.603	8.876	780.479	(2.521.849)	-	(2.521.849)	81.275	(133.384)	(52.109)
Lizbon Limanı	110.591.271	476.870.278	587.461.549	(49.977.352)	(210.424.263)	(260.401.615)	127.040.100	(98.860.760)	28.179.340
Singapur Limanı	293.192.952	182.604.642	475.797.594	(103.687.043)	(110.570.955)	(214.257.998)	376.097.023	(280.965.120)	95.131.903
Venezia Investimenti	56.554.594	240.045.879	296.600.473	(1.847.297)	(182.573.184)	(184.420.481)	-	(1.902.532)	(1.902.532)
Pelican Peak Investment Inc.	-	90.414.971	90.414.971	(5.940.635)	(8.577.831)	(14.518.466)	-	(2.457.917)	(2.457.917)

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

## 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

### 18.1 Diğer karşılıklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup’un diğer karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

#### Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dava karşılıkları	11.320.998	13.148.661
Nassau Liman'ına ilişkin ayrılan karşılıklar (***)	240.549.696	234.476.138
Diğer kısa vadeli karşılıklar	9.792.433	9.502.179
	<b>261.663.127</b>	<b>257.126.978</b>

#### Diğer uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Barselona Limanı satın alımına ilişkin ayrılan karşılıklar (*)	185.014.549	172.799.280
Port Operation Holding satın alımına ilişkin ayrılan karşılıklar (**)	8.289.060	7.943.505
Nassau Liman'ına ilişkin ayrılan karşılıklar (***)	34.690	33.878
	<b>193.338.299</b>	<b>180.776.663</b>

(\*) Creuers del Port de Barcelona, S.A. ile Barselona ve Malaga Limanı Yetkilileri arasında 2013 yılında imzalanan imtiyaz sözleşmesinin bir parçası olarak, Barselona Limanı’nın liman ekipmanlarını işletme süresi boyunca iyi çalışma koşullarında tutma ve ek olarak liman ekipmanını, imtiyaz süresi sonunda Liman Makamlarına önceden belirlenmiş şartlara uygun olarak iade etme yükümlülüğü bulunmaktadır. Bu nedenle, söz konusu yükümlülük şartlarını karşılamak amacıyla liman ekipmanı varlıklarını yenilemek için yapılması gereken muhtemel yatırım harcamalarına ilişkin karşılıklar Barselona Limanı yönetiminin iyi tahminine dayanarak muhasebeleştirilmiştir.

(\*\*) 13 Haziran 2011’de Katanya Liman Başkanlığı ve Catania Passenger Terminal S.r.l. (“CCT”) arasında, 12 Haziran 2026 tarihinde sona erecek olan Catania Yolcu Terminali’nin işletme imtiyaz hakkı ile ilgili anlaşmaya varmıştır. CCT, imtiyaz bitene kadar yıllık 152.974 Avro Catania Liman Başkanlığı’na imtiyaz ücreti ödemekle yükümlüdür. Bu imtiyaz sözleşmesi ile ilgili masraflar, imtiyaz süresi boyunca doğrusal olarak kaydedilip, ilgili yıllarda tahakkuk ettirilmektedir.

Cagliari Cruise Port (“CCP”) ve Cagliari Liman Başkanlığı, 14 Ocak 2013 tarihinde, 13 Ocak 2029 tarihinde sona erecek olan Cagliari Kruvaziyer Terminali’nin işletme imtiyazı konusunda sözleşme imzalamıştır. CCP, Cagliari Liman Başkanlığı’na imtiyazın sona ermesine kadar yıllık 48.403 Avro imtiyaz ücreti ödemekle yükümlüdür. Bu imtiyaz sözleşmesi ile ilgili masraflar, imtiyaz süresi boyunca doğrusal olarak kaydedilip, ilgili yıllarda tahakkuk ettirilmektedir.

(\*\*\*) NCP ve Bahamalar Hükümeti arasında 2019 yılında imzalanan anlaşmanın bir parçası olarak Bahamalar halkının refahını artırmak için yerel topluma destek amacıyla yardım ödemeleri yapılması söz konusudur. Bu yardım ödemeleri hibe ve kısmen de faizsiz kredi olarak yapılacaktır. Bu nedenle, şirket yönetiminin bu ödemelere ilişkin en iyi tahminine dayanarak yardım ödemeleri için bir karşılık ayrılmıştır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli karşılıklar olarak muhasebeleştirilmiştir.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

## 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

### 18.2 Hukuki konular

Grup lehine veya aleyhine açılmış ve hâlihazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların başlıcalarını alacak ve iş davaları oluşturmaktadır. Grup yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkilerini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası kazanç ve yükümlülüklerle karşı gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır. Söz konusu karşılık tutarları Not 18.1’de belirtilmiştir. Grup’un taraf olduğu önemli davalarla ilgili bilgiler aşağıda sunulmuştur.

- (i) Grup’un eski bir bağlı ortaklığı aleyhine hisselerin eski maliki olan şahıslarca hisselerin kendilerine bedelsiz olarak iadesini talep eden bir dava açılmıştır. Mahkeme 2 Mart 2010 tarihinde aldığı karar ile davanın kabulü ile dava konusu şirket hisselerinin davacılara bedelsiz olarak verilmesine karar vermiştir. Dosyanın yapılan temyiz incelemesi sonucunda kararın Grup lehine bozulmasını takiben yerel mahkemede yapılan yargılama sonucunda karar yine Grup aleyhine çıkmış olup bu karar 3 Mart 2016 tarihinde kesinleşmiştir. Dava konusu hisseler söz konusu dava devam ederken 2015 yılında yurtdışında bir şirkete devredilmiştir. Diğer taraftan Grup bu proje kapsamında yaptığı tüm ödemeleri ve harcamaları rücuen geri alabilmek için projenin diğer 4 ortağına karşı 21 Nisan 2016 tarihinde alacak davaları açmış olup bu davaların üç tanesinde ilk derece mahkemeleri tarafından Grup lehine karar verilmiş olup birisinin yargılaması ilk derece mahkemesinde devam etmektedir. Grup lehine olan ilk derece mahkemesi kararlarının bir tanesi (kısmen kabul kısmen red) Yargıtay tarafından onanmıştır. Diğer ikisi istinaf aşamasında usuli nedenlerle bozulmuş ve ilk derece mahkemelerine geri gönderilmiş olup ilk derece mahkemeleri her iki davanın bu defa reddine karar vermiştir. Her iki karar da Grup avukatları tarafından önce istinaf edilmiş, istinaf taleplerinin reddi üzerine bu kararlar Grup avukatları tarafından Yargıtay nezdinde temyiz edilmiştir. Rücu davaları kapsamında Grup avukatları tarafından borçlulardan birinin şirket hisseleri üzerine ihtiyati tedbir kararı alınmış ve uygulanmıştır.
- (ii) Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (“ÖİB”) tarafından ihaleye çıkarılmış bulunan TCDD İzmir Limanı’nın “İşletme Hakkı Devri” yöntemiyle özelleştirme ihalesinde, Şirket’in de içinde bulunduğu Ortak Girişim Grubu tarafından en yüksek teklif verilmiş ve söz konusu ihale 3 Temmuz 2007’de Özelleştirme Yüksek Kurulu tarafından onaylanmıştır. İhalenin iptaline yönelik olarak Liman-İş ve Kamu İşletmeciliğini Geliştirme Merkezi Vakfı tarafından ayrı ayrı açılan davalar Danıştay’ın ilgili dairesi tarafından reddedilmiş olup davacılar kararı temyiz etmiştir. Söz konusu ret kararının temyizine ilişkin Danıştay’ın ilgili 13. Dairesinin kararları beklenmeksizin, Danıştay’ın 1. Dairesi İşletme Hakkı Devri Sözleşmesinin imzalanmasına onay vermiş ve Özelleştirme İdaresi Başkanlığı tarafından gönderilen 23 Eylül 2009 tarihli yazı uyarınca da Ortak Girişim Grubu’na Sözleşme’nin imzalanması hususunda çağrıda bulunulmuştur.

Grup, İzmir Limanı özelleştirme sürecinin tamamlanması için Global-Hutchison-EİB Ortak Girişim Grubu’na (“Ortak Girişim Grubu”) 15 Nisan 2010 tarihine kadar süre verilmesi hususunda ÖİB’ye başvuruda bulunmuştur. Bu başvurunun sonucu olarak, ÖİB, 10 Kasım 2009 tarihli yazısı ile 45 gün ek süre verdiğini Ortak Girişim Grubu’na bildirmiştir. Ek sürenin tamamlanmasını müteakip ÖİB’nin 7 Ocak 2010 tarihli yazısında teminat mektubunun irat kaydedildiği bildirilmiş, 15.000.000 ABD Doları tutarındaki teminat mektubu nakde çevrilmiş ve böylelikle ihale Grup açısından kapanmıştır. Grup, Ortak Girişim Grubu içerisindeki payı ile orantılı olarak teminat mektubu veren bankaya 8 Ocak 2010’da 6.900.000 ABD Doları’nı ödemiştir ve 12 Ocak 2010’da teminat mektubunun tümü ÖİB tarafından tahsil edilmiştir. Böylelikle Grup ve Ortak Girişim Grubu ihaleye ilişkin tüm yükümlülüklerini yerine getirmişlerdir.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

##### 18.2 Hukuki konular (devamı)

Grup tarafından Özelleştirme İdaresi Başkanlığı aleyhine, Ankara İcra Müdürlüğü'nde yasaya aykırı olarak nakde çevrilen 12.750.000 ABD Doları bedelli teminat mektubunun tazmini ile elde edilen meblağın şimdilik 10.000 ABD Doları tutarındaki kısmının istirdadı için ilamsız icra takibi yapılmış, borçlunun itirazı ile takip durmuştur. Ankara Asliye Ticaret Mahkemesi'nde, Ankara İcra Müdürlüğü'nün dosyasına davalı (borçlu) tarafından yapılan itirazın iptaline, haksız itiraz nedeni ile davalının %40 icra inkar tazminatı ile cezalandırılmasına karar verilmesi talebinde bulunulmuştur. Mahkeme dosyada bilirkişi incelemesi yapılmasına karar vermiştir. Bilirkişi raporunda Grup'un talebinin haklı olduğu sonucuna varılmıştır. Davalı ÖİB rapora itiraz etmiştir. Yeni gelen bilirkişi raporu Şirket lehine olmakla birlikte, eksik inceleme ile hazırlanmış olduğundan Grup rapora karşı düzeltme talebinde bulunmuştur. Mahkeme davanın reddine karar vermiş olup Grup tarafından temyiz edilen karar Yargıtay tarafından onanmış ve karar düzeltme başvurusu reddedilerek kesinleşmiştir. Bu konuda tüm yargı yolları tüketildiğinden Grup avukatları tarafından Anayasa Mahkemesi'ne bireysel başvuruda bulunulmuş, ancak başvuru Anayasa Mahkemesi tarafından 21 Eylül 2021 tarihli karar ile reddedilmiştir. Bu karara karşı Grup avukatları tarafından Avrupa İnsan Hakları Mahkemesi'ne başvuru yapılmıştır.

Teminat mektubunun Grubun payına düşen 6.900.000 ABD Doları tutarındaki bölümünün yukarıdaki 10.000 ABD Doları'nın düşülmesinden sonra kalan 6.890.000 ABD Dolarlık bakiyesinin TL karşılığı olan 10.128.300 TL'nin tahsili için Grup tarafından Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na 8 Ocak 2020 tarihinde ödeme emri gönderilmiştir. Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ödeme emrine itiraz etmiş, takip durmuştur. Grup tarafından itirazın iptali davası açılacaktır. Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ödeme emrine itiraz etmenin yanı sıra ayrıca takibin iptali için de İcra Hukuk Mahkemesinde takibin iptali davası açmış ve mahkeme takibin iptaline karar vermiştir. Ödeme emrine itiraz merciye değil icra müdürlüğüne yapılması gerektiğinden davanın reddi gerekirken kabul kararı verildiği için bu karara karşı da Grup avukatları tarafından istinaf yoluna gidilmiş ve İstinaf Mahkemesi 20 Ekim 2021 tarihli kararı ile ilk derece mahkemesinin kararını Grup lehine bozmuştur. Özelleştirme İdaresi Başkanlığı bu karara karşı temyiz talebinde bulunmuştur.

- (iii) Şirket, Ankara Büyükşehir Belediyesi tarafından ihaleye çıkarılan "Başkent Doğalgaz Dağıtım A.Ş." hisselerinin tamamının blok olarak satış yöntemiyle özelleştirilmesi ihalesine Energaz'ın da (yeni adıyla Enerya Gaz Dağıtım A.Ş. ("Enerya")) dâhil olduğu "Global Energaz Ortak Girişim Grubu" olarak 14 Mart 2008 tarihinde 1.610.000.000 ABD Doları bedel ile en yüksek teklifi vermiş bulunmaktadır. Ortak Girişim Grubu'na daha sonra STFA Yatırım Holding A.Ş. ("STFA") ve ABN Amro Infrastructure Capital Management Ltd. ("ABN Amro") (yeni adıyla EISER Infrastructure Limited) de katılmıştır. Ancak ihale şartname setinde yer alan Başkent Doğalgaz Dağıtım A.Ş.'ne ait bilgilerin hatalı olduğu ve sair sebeplerden bahisle konsorsiyum Başkent Doğalgaz Dağıtım A.Ş.'nin hisselerini devralmamıştır. Bu süreçte Ankara Büyükşehir Belediyesi 2008 yılı içerisinde Şirket'in %51,66 paya sahip olduğu Ortak Girişim Grubu olarak ihaleye iştirak aşamasında konsorsiyumun temin ettiği 50.000.000 ABD Doları bedelli banka teminat mektubunun nakde çevrilmesi amacıyla mektubu veren bankaya müracaat etmiştir.

Şirket ve Enerya tarafından Ankara İdare Mahkemesi'nde Ankara Büyükşehir Belediye Başkanlığı aleyhine, Ankara Büyükşehir Belediye Encümeni'nin 22 Ocak 2009 tarih ve 86/325 sayılı "Ortak Girişim Grubuna ait teminat mektubunun şartnamenin 10/c maddesi gereğince idare lehine irat kaydedilmesine" ilişkin işleminin iptali ve yürütmenin durdurulması istemli olarak 15 Ocak 2010 tarihinde dava açılmış, dosya görevsizlikle Danıştay 13. Dairesi'ne gönderilmiştir. Danıştay 13. Dairesi yürütmenin durdurulması istemini reddetmiş, Grup avukatlarının itirazı üzerine inceleme için dosyanın gönderildiği Danıştay İdari Dava Daireleri Kurulu'nca 8 Temmuz 2010 tarihinde, 13. Daire'nin kararının bozulmasına karar verilmiştir. Dosya tekrar Danıştay 13. Dairesi'ne gönderilmiş ve eksiklikler tamamlandıktan sonra Danıştay 13. Dairesi davayı reddetmiş olup, ret kararı 4 Ağustos 2014 tarihinde tebliğ alınmıştır. Şirket, 2 Eylül 2014 tarihinde kararı temyiz etmiştir. Danıştay tarafından onama kararı verilmiş ve karar 28 Temmuz 2016'da tebliğ alınmıştır. Söz konusu karara karşı karar düzeltme yoluna gidilmiş ancak karar düzeltme talebi reddedilmiş ve karar kesinleşmiştir.

## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

### **31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

*(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)*

#### **18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)**

##### **18.2 Hukuki konular (devamı)**

Belediye'nin Başkent Gaz'ın özelleştirmesini 4046 sayılı Kanun hükümleri uyarınca iki yıl içerisinde gerçekleştirememesi sebebiyle Başkent Gaz hisselerinin özelleştirilmesi Özelleştirme Yüksek Kurulu'nun 2 Temmuz 2009 tarih ve 2009/43 sayılı kararı ile özelleştirme kapsam ve programına alınarak T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na devredilmiştir. Nitekim Özelleştirme İdaresi Başkanlığı da düzenlediği muhtelif ihaleler sonucunda 2014 yılında Başkent Gaz'ın hisselerini özelleştirme ihalesini sonuçlandırmıştır.

Konsorsiyum ortakları Şirket ve Enerya tarafından Beyoğlu Asliye Ticaret Mahkemesi'nde Ankara Büyükşehir Belediyesi aleyhine taraflar arasında Başkent Doğalgaz Dağıtım A.Ş.'nin Belediye'ye ait hisselerinin yapılan ihale sonucunda davacılara devir edilmesine ilişkin sözleşme hükümlerinin uygulanmasında davacı yönünden satış bedelinin davalıya ödenmesini engelleyen davalı Belediye'nin alacaklısı Boru Hatları ile Petrol Taşıma A.Ş. (“BOTAŞ”)’nin davacılara 6183 sayılı Kanun’un 79. Maddesine göre gönderdiği haciz ihbarnameleri nedeni ile bedelin hangi makama ödeneceği konusunda uyuşmazlığın giderilmesi amacıyla, öncelikle davalı belediyeye ihale teminatı olarak verilen 50.000.000 ABD Doları bedelli teminat mektubunun belediye tarafından nakde çevrilmesinin ihtiyati tedbir yolu ile önlenmesi talebinde bulunulmuştur. Mahkeme ihtiyati tedbir talebini kabul etmiş ve %15 teminat karşılığı davalı belediyeye ihale teminatı olarak verilen teminat mektubunun paraya çevrilmesinin ihtiyati tedbir yolu ile önlenmesine karar vermiştir. Belediye ihtiyati tedbir kararına itiraz etmiş, mahkeme itirazın reddine karar vermiştir.

İhtiyati tedbir kararının devamı olarak, konsorsiyum ortakları tarafından Ankara Büyükşehir Belediyesi ve BOTAŞ aleyhine Beyoğlu 1. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde “teminat mektubunun ödenmesi konusundaki muarazanın giderilmesi, borçlu olunmadığının tespiti, teminat mektubunun iadesi” talebi ile dava açılmış, Mahkeme dosyanın yetkisizlik nedeni ile Ankara Nöbetçi Asliye Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmesine karar vermiştir. İhale teminat mektubunu veren banka davaya müdahale talebinde bulunmuş, mahkeme bankanın müdahale talebinin kabulüne, davalının tedbirin kaldırılması talebinin reddine, Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na karşı ayrı bir dava açılarak bu dava ile birleştirilmesine karar vermiştir. Konsorsiyum ortakları tarafından Özelleştirme İdaresi Başkanlığı aleyhine de, özelleştirme işlemlerini artık yürütmeye yetkili kurum sıfatından dolayı aynı taleplerle dava açılmış, Mahkeme dosyanın bu dosya ile birleştirilmesine karar vermiş, Ankara 3. Ticaret Mahkemesi'nin dosyası bu dosyaya gönderilmiştir.

Dava dosyası 17 Ocak 2012 tarihinde 3 kişilik bilirkişi heyetine tevdi edilmiştir. Bilirkişi raporu yukarıda açıklaması yapılan idari yargıda devam etmekte olan davanın sonucunun beklenebileceği yönünde gelmiş ancak Mahkeme bilirkişi raporunun kendisini ve rapora yapılan muhtelif itirazları dikkate almadan 26 Şubat 2013 tarihli duruşmada davayı reddetmiş ve teminat mektubunun nakde çevrilmesine o güne kadar engel olan ihtiyati tedbir kararını da kaldırmıştır. İlgili teminat mektubuna tekabül eden 50.000.000 ABD Doları Grup tarafından ödenmiştir. Karar temyiz edilmiş olup temyiz incelemesi sonucu Yargıtay tüm temyiz itirazlarını yerinde bularak ilk derece mahkemesinin kararını Şirket lehine bozmuştur. Davalı Belediye karar düzeltme başvurusu yapmış olup bu talep de Yargıtay tarafından reddedilmiştir. Dosya Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmiş ve 2016/37 Esas numarası almış olup bozma ilamına uyulmasına ve Danıştay'daki dosyanın sonucunun beklenilmesine ilişkin ara karar tesis edilmiştir. 27 Haziran 2018 tarihli duruşmada Mahkeme dosyanın bilirkişiye tevdi edilmesine karar verilmiştir. Bilirkişi raporu Şirket lehine gelmiştir. Mahkeme itirazlar doğrultusunda yeni bir bilirkişi heyetinden rapor alınmasına karar vermiştir. Yeni bilirkişi heyeti tarafından tanzim edilen bilirkişi raporu da Şirket lehine gelmiştir. Taraflar bilirkişi raporuna karşı beyan ve itirazlarını sunmuştur. Mahkeme 25 Kasım 2020 tarihinde gerçekleştirilen duruşmada davanın, idari yargının görevli olduğu gerekçesi ile usulden reddine karar vermiştir. Karar Grup avukatları tarafından temyiz edilmiş olup Belediye avukatları tarafından da katılma yolu ile temyiz edilmiştir. Yargıtay 11. Hukuk Dairesi nezdinde 14 Şubat 2023 tarihinde gerçekleştirilen temyiz duruşması sonrası karar beklenmektedir.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

##### 18.2 Hukuki konular (devamı)

Özetle, Grup 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tablolarında "borç karşılıkları" altında 50.000.000 ABD Doları (89.130.000 TL) tutarında karşılık ayırmış, "diğer alacaklar" altında "tazmin edilecek karşılıklar" olarak 24.170.000 ABD Doları (43.085.442 TL) tutarında varlık ve Grup üzerinde net maliyet kalacağı öngörülen Grup payı olan 25.830.000 ABD Doları (46.044.558 TL) tutarında "finansal giderler" altında karşılık gideri muhasebeleştirilmiştir. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ilgili yükümlülük ödendiğinden bilanço dışında kalmış ve 51.586.031 TL (31 Aralık 2014: 38.656.063 TL) tutarında diğer alacaklar altında muhasebeleştirilip tazmin edilecek karşılıklar olarak taşınmaya devam etmiştir. 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren dönemde Konsorsiyumun diğer ortakları Enerya ve STFA ile varılan sulh neticesinde uzlaşılın tutarlar tahsil edilmiş ve ilgili rücu alacağı ile uzlaşılın tutar arasındaki fark için 9.379.317 TL tutarında gider kaydı atılmıştır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 16.670.000 ABD Doları tutarında diğer alacaklar altında muhasebeleştirilip tazmin edilecek karşılıklar olarak muhasebeleştirilmiştir. Ancak OGG'nin kalan diğer üyesi ile hukuki süreç devam etmekte olup, OGG'nin diğer ortaklarından olan alacaklarını tahsil etmiş olmasının olumlu bir örnek teşkil etmesini değerlendiren Grup yönetiminin OGG'nin kalan diğer üyesine açılacak davanın kazanılmasının ardından tahsil edilebilirliği yüksek olan bu alacağın tahsilinin hızlandırılmasını teminen bu alacak hakkında yurtdışında yasal takibe başlanmasına yönelik hazırlıklarına rağmen, Grup, ihtiyatlılık ilkesi gereği 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tablolarda diğer alacaklar altında muhasebeleştirilen tazmin edilecek karşılıklar için 62.877.573 TL tutarında karşılık gideri ayırmıştır.

- (iv) Şirket tarafından ABN Amro Infrastructure Capital Management Ltd. aleyhine Beyoğlu Asliye Ticaret Mahkemesi'nde, Başkent Doğalgaz Dağıtım A.Ş.'nin ihalesinin alınmasından sonra davacı, dava dışı konsorsiyum ortağı ve davalı şirket arasında, Başkent Gaz Dağıtım A.Ş.'ye ait hisselerin satın alınması maksadı ile davacının vermiş olduğu teklif ile ilgili olarak, ortak girişime katılma kurallarını düzenleyen sözleşmenin ilgili maddeleri gereği, tarafların yapacakları teklif ve işlem ile ilgili olarak mali, hukuk, muhasebe, vergi, ticari ve sigorta danışmanlık masrafları ve ihale teklifi ile ilgili olarak verilen geçici teminat için yapılan ve yapılacak olan masrafların davalının hissesine düşen kısmı yaklaşık 236.918 ABD Doları olmakla birlikte, gerçek meblağ bilirkişi incelemesi ile tespit edilebileceğinden fazlaya ilişkin haklar saklı kalmak üzere şimdilik 15.000 ABD Doları'nın tahsili talebiyle bir dava açılmıştır. Bilirkişi raporu ve ek rapor gelmiş olup dava, bu raporlara tarafların karşılıklı itirazları sunulmuştur. 3 Mart 2014 tarihinde gerçekleşen Danıştay 13. Hukuk Dairesi'ndeki duruşmada 2010/920 E. sayılı dosyanın sonuçlanmasının beklenmesine karar verilmiştir. Teminat mektubunun irat kaydedilmesi işlemine karşı açılan davada adi şirket aleyhine verilen kararın temyiz incelemesi olan Danıştay 13. Dairesi'ne 2010/920 E. sayılı dosyası bekletici mesele yapıldığından bu dosyanın dava ile olan ilintisi ve farkı son sunulan beyan dilekçede açıklanmıştır. Bu dilekçede İdari yargıda verilen kararda Şirket'e ilişkin bir kusur değerlendirmesine bulunulmadığı, sadece Konsorsiyum hakkında kusur değerlendirmelerinin söz konusu olduğu, ortakların kendi iç ilişkisinde durumun daha farklı olduğu öne sürülmüş ve bekletici mesele yapılmaksızın davanın kabulüne karar verilmesi gerektiği savunulmuştur. 24 Şubat 2016 tarihli duruşmada mahkeme bekletici mesele kararını kaldırmış ve davanın reddine karar vermiştir. Grup tarafından 27 Mayıs 2016 tarihinde yerel mahkeme kararı temyiz edilmiş olup temyiz talebimiz Yargıtay tarafından kabul edilmiş ve ilk derece mahkemesinin kararı 26 Kasım 2018 tarihinde bozulmuştur. 10 Ekim 2019 günü gerçekleşen duruşmada ilk derece mahkemesi, Yargıtay bozma ilamına uyulmasına ve Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin 2010/308 E. sayılı (daha sonra 2016/37E. numarası alan) dosyasının bekletici mesele yapılmasına karar vermiştir. 24 Şubat 2022 tarihinde gerçekleşen duruşmada önceki ara kararlar doğrultusunda Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin 2016/37 E. sayılı dosyasının kesinleşmesinin beklenmesine karar verilmiştir. Bir sonraki duruşma 14 Eylül 2023 tarihinde gerçekleştirilecektir.

## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

### **31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

*(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

#### **18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)**

##### **18.2 Hukuki konular (devamı)**

- (v) Grup'un bağlı ortaklıklarından Dağören, Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü'ne ("DSİ") Dağören Hidroelektrik santrali ("HES") lisansı elde etmek amacıyla bir başvuruda bulunmuştur.

18 Temmuz 2008 tarihli DSİ'den gönderilen yazı uyarınca, DSİ başvurunun uygun bulunduğunu ve lisansın da EPDK tarafından verilmesi gerektiğini bildirmiştir. Bunun üzerine EPDK'ya başvuruda bulunulmuş ve 46 yıllık HES lisansına ilişkin başvuru EPDK tarafından 27 Kasım 2008 tarihinde onaylanmıştır. Ayrıca DSİ tarafından Su Kullanım Hakkı Sözleşmesi de imzalanarak Dağören'e gönderilmiştir.

DSİ, Dağören Regülatörü ve HES projesinin üst kotunda yer alan ve Türkiye – ABD Hükümetler arası ikili iş birliği sözleşmesi kapsamında geliştirilmekte olan Hakkâri Barajı ve HES projesinin söz konusu anlaşmanın yürürlükten kaldırılmasını gerekçe göstererek Dağören ile su kullanım hakkı anlaşmasını imza etmekten imtina etmiş ve daha sonra aynı gerekçe ile Dağören regülatörü ve HES projesinin de iptal edildiğini bildirmiştir.

Dağören hukuk müşavirleri tarafından; ilgili mevzuat gereğince bir projeye üretim lisansı verilmesi veya bir projenin iptali yetkisinin sadece EPDK'ya ait olduğu, dolayısıyla, EPDK'ca uygun bulma kararı alınan bir projeyi DSİ'nin iptal yetkisinin bulunmadığı, DSİ'nin EPDK tarafından uygun bulunan bir proje ile ilgili su kullanım hakkı imzalamama gibi bir takdir hakkı bulunmadığı, Hakkâri HES projesinin iptal edilmesinin Dağören projesi için doğrudan bir sonuç doğuramayacağı gibi gerekçelerle idare işleminin iptaline yönelik olarak Ankara 16. İdare Mahkemesi nezdinde dava açmıştır.

Mahkeme, işlemin hukuka aykırılık sebeplerini gözetmeksizin, kamu yararı gerekçesiyle Dağören aleyhinde karar vermiştir. İdarece tesis edilen bir idari işlemin yasaya ve hukuka aykırı olması halinde, sırf kamu yararı gerekçesiyle o işlemin yasaya ve hukuka uygun olduğu sonucuna varılabilmemesinin hukuken mümkün olmadığını ifade eden temyiz ve daha sonra Grup'un karar düzeltme talepleri Danıştay tarafından reddedilmiş ve karar böylece Grup aleyhine kesinleşmiştir. Kanun yolları tüketildiğinden 11 Şubat 2019 tarihinde Anayasa Mahkemesi'ne bireysel başvuru yapılmıştır. Anayasa Mahkemesi 20 Nisan 2020 tarihli kararı ile Anayasal haklarımızın ihlal edildiği iddialarımızı kısmen kabul etmiş, Grubumuza 16.000 TL tazminat ödenmesine karar vererek mahkeme kararının ilgili mahkeme ve kurumlara gönderilmesine karar vermiştir.

Dağören HES projesi için yapılan masrafların ve mahrum kalınan karın yine idari yargıda açılacak bir tam yargı davası ile DSİ'den talep edilmesi amacıyla tam yargı davası 12 Mart 2019 tarihinde Ankara 23. İdare Mahkemesi'nde açılmıştır. Ankara 23. İdare Mahkemesi 23 Kasım 2021 tarihli kararı ile davanın reddine karar vermiştir. Karar Grup avukatları tarafından istinaf edilmiş olup, istinaf başvurumuz Bölge İdare Mahkemesi tarafından kabul edilmiştir. İstinaf kararı, DSİ tarafından temyiz edilmiş olup, kararda hükme bağlanmayan taleplerimiz bakımından Grup avukatları tarafından da katılma yoluyla temyiz edilmiştir.

Grup, mevcut güncel durumu göz önüne alarak ihtiyatlılık ilkesi gereği 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tablolarda maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilen HES Lisans bedeli ve diğer maddi duran varlıklar için 50.968.072 TL tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.



## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

##### 18.2 Hukuki konular (devamı)

- (vi) Raiffeisen Centrobank AG ("Raiffeisen") İsviçre Odaları Tahkim Kurumu'nun 600337-2013 Dava no'lu dosyası incelemesi sonucu verdiği 14 Ekim 2014 tarihli hakem kararının yargılama masrafları ile avukatlık ve diğer tazmin edilebilir maliyetlerin Şirket tarafından ödenmesi ve hakem kararının tenfiz edilmesi talebiyle İstanbul 14. Asliye Ticaret Mahkemesi nezdinde dava ikame etmiştir. Grup avukatları tarafından davaya sunulan dilekçe ile tahkim konusu uyuşmazlığın taraflar arasındaki tahkim sözleşmesi kapsamı dışında kaldığı, tahkim kararını veren hakemin yetkili olmadığı ve sair sebepler açıklanmıştır. Akabinde bu dilekçeye karşı beyan dilekçesi Raiffeisen tarafından dosyasına sunulmuş ve beyan dilekçesine cevap 6 Temmuz 2015 tarihli dilekçe ile Prof. Dr. Cemal Şanlı'dan alınan hukuki mütalaa ile birlikte dosyasına sunulmuştur. 10 Mart 2016 tarihli duruşmada bilirkişi raporunun döndüğü görülmüş ve bilirkişi raporuna itiraz ve beyanlar sunulmuştur. Fakat 2 Şubat 2017 tarihli duruşmada dava kabul edilmiş ve İsviçre Odaları Tahkim Kurumu'nun 600337-2013 Dava no'lu dosyası incelemesi sonucu verdiği 14 Ekim 2014 tarihli hakem kararının tenfizine karar verilmiştir. Karara karşı Grup avukatları tarafından istinaf yoluna başvurulmuş olup Bölge Adliye Mahkemesi 18. Hukuk Dairesi 18 Mayıs 2018 tarihinde vermiş olduğu kararda dava harcının eksik alınmış olması sebebi ile kararın kaldırılmasına ve dosyanın ilk derece mahkemesine gönderilmesine karar vermiştir. Mahkeme tarafından 29 Kasım 2018 tarihli duruşmada eksik harcın tamamlanması için davacı vekiline bir sonraki celseye kadar mehil verilmesine karar verilmiştir. Raiffeisen tarafından eksik harç tamamlanmıştır. Mahkeme 5 Aralık 2019 tarihli duruşmada davanın kabulüne ve tahkim kararının tenfizine karar vermiştir. Gerekçeli karar taraflara tebliğ edilmiş olup karar Grup avukatları tarafından istinaf edilmiştir. Grup, 2014 yılında konsolide finansal tablolarında bu davaya ilişkin olarak 4.147.795 TL tutarında karşılık ayırmıştır.
- (vii) Grup'un bağlı ortaklıklarından Global Menkul Değerler A.Ş.'de, Mayıs 2021'de bir hisse senedinde gerçekleştirilen kredili işlemler neticesinde bir grup kredili müşteri takas yükümlülüğünü yerine getirememiş ve temerrüde düşmüştür. Bu müşteriler ile yapılan görüşmeler neticesinde temerrüt rakamının büyük kısmı tahsil edilmiş, kalan bakiye için ilgili müşteriler aleyhine ihtiyati haciz kararı alınıp icra takip işlemleri başlatılmıştır. Tahsil güclüğü olacağı öngörülen kısım için 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren dönemde 7.230.624 TL karşılık ayrılmıştır. Müşterilerden ikisi ile varılan sulh neticesinde uzlaşılan kısmı tahsil edilmiştir. Bu dava grubuna ilişkin olarak 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda ayrılan karşılık tutarı 5.107.191 TL'dir.
- (viii) Global Menkul Değerler A.Ş.'de muhasebe biriminde görev yapmakta olan bir personel tarafından, sahte para transferi talimatları oluşturulup bankalara faks yolu ile gönderilmiş ve bankalar tarafından şirket hesaplarından üçüncü gerçek kişi hesaplarına şirket bilgisi ve onayı olmaksızın para transferi yapılması sağlanmıştır. Transfer edilen toplam rakam 31.710.677 TL'dir. Eski personel hakkında Grup avukatları tarafından Aralık 2021'de suç duyurusunda bulunulmuş olup ilgili hakimlik tarafından tutuklama kararı verilmiştir. Takiben eski personel hakkında Savcılık tarafından ceza davası açılmış olup derdesttir. Sanık tutuksuz yargılanmaktadır. Bu olayla ilgili olarak Savcılık tarafından sürdürülen ayrı bir hazırlık soruşturması da devam etmektedir. Eski personel aleyhine maddi tazminat davası açılmış olup, derdesttir.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

#### 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

##### 18.2 Hukuki konular (devamı)

- (ix) Adria-Bar Limanı (Karadağ), Luka Bar AD (eski işveren/şirket) tarafından sendika ile imzalanan ve Adria-Bar Limanı'na transfer edilen Luka Bar AD çalışanlarına uygulanan toplu iş sözleşmesinden kaynaklanan anlaşmazlıklara taraftır. Toplu iş sözleşmesi, limanın Grup tarafından “Adria-Bar Limanı” adı altında satın alınmasından önce 2010 yılında sona ermiştir. Ancak, söz konusu toplu iş sözleşmesi ile ilgili olarak (i) Adria-Bar Limanı'nın Grup'a devredilmesinden önceki dönemler için ödenmemiş olduğu ve (ii) 2014 yılı başı itibariyle eksik ödendiği iddia edilen ücretlerin talep edildiği davalar açılmıştır. Mart 2017'de Karadağ Yüksek Mahkemesi Adria-Bar Limanı çalışanları için hak, görev ve sorumluluklar konusunda toplu iş sözleşmesinin 30 Eylül 2010'dan itibaren uygulanamayacağına karar veren “İlke kararı” almıştır. Alınan ilke kararı, 30 Eylül 2010'dan sonraki dönemlere ait taleplere uygulanan bir emsal oluşturmuş olsa da, 1 Ekim 2009 - 30 Eylül 2010 dönemine ait taleplere ilişkin henüz karar verilmemiş davalar bulunmaktadır. Adria-Bar Limanı, yukarıda bahsedilen bu bir yıllık süre ile ilgili olarak, söz konusu toplu iş sözleşmesinin Anayasa, İş Kanunu ve genel toplu sözleşme hukuku ile uyumluluğunun değerlendirilmesi amacıyla Anayasa Mahkemesi'ne başvurmuştur. Söz konusu toplu iş sözleşmesinin hukuka uygunluğunun değerlendirilmesi için yapılan başvurunun, esasa inilmeden ve sunulan argümanlar değerlendirilmeden, usulden reddedildiği Adria-Bar Limanı'na bildirilmiştir. Devam eden davaların değerlendirilmesinde yerel mahkemeler, Adria-Bar Limanı'nın Yüksek Mahkeme'ye başvurabilmesini ve toplu iş sözleşmesinin ihtilafli maddelerinin 30 Eylül 2010'a kadar olan dönem için de uygulanabilirliğinin yeniden incelenmesine gerekçe olan önceki kararlarla çelişen kararlar vermişlerdir. Grup, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında bu davaya ilişkin olarak 306.389 Avro tutarında karşılık gideri ayırmıştır.
- (x) Rekabet Kurumu tarafından 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 6'ncı Maddesinin belirli hizmetlere aşırı fiyat uygulanmış olmasından dolayı ihlal edildiği iddiasıyla 29 Nisan 2019 günü başlatılan soruşturma sonucunda Ortadoğu Limanı aleyhine Ortadoğu Limanı'nın 2019 yılına ait Türk Lirası cirosu üzerinden 12.145.321 Türk Lirası idari para cezasına hükmedilmiştir. Gerekçeli kararın 20 Ağustos 2021 günü tebliğini takiben, Ortadoğu Liman, süresi içinde erken ödeme indiriminden yararlanarak 9.108.991 Türk Lirası ödeme yapmıştır. 18 Ekim 2021 günü, Ortadoğu Liman Rekabet Kurumu'nun mesnetsiz kararının ve verilen para idari para cezasının iptali için yetkili idari yargı mercii nezdinde iptal davası açmıştır. Grup avukatları, mahkeme içtihatları çerçevesinde, Rekabet Kurumu'nun kararının iptalinin olası olduğunu değerlendirmektedir. Sürecin, 12 ila 18 ay kadar daha devam edebileceği öngörülmektedir.
- (xi) Ortadoğu Liman, ticari bir geminin uğradığı zarar nedeniyle çıkan bir uyuşmazlığın tarafı olmuş ve gemi donatani tarafından aleyhine dava ikame edilmiştir. İlk derece mahkemesi Ortadoğu Liman aleyhine hüküm tesis etmiş, Ortadoğu Liman bu hükme karşı istinaf yoluna başvurmuştur. Grup yönetimi, hukuki süreçler sonunda davanın şirket lehine sonuçlanacağını değerlendirmektedir. Grup, 31 Aralık 2022 itibarıyla bu davaya ilişkin olarak konsolide finansal tablolarında karşılık gideri ayırmamıştır.

##### 18.3 Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

Grup'un teminat, rehin ve ipoteklerine ilişkin bilgiler Not 19'da sunulmuştur. Grup'un bunların dışındaki şarta bağlı yükümlülüklerine ve Grup'un şarta bağlı varlıklarına ilişkin detaylı bilgiler Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloların ilgili dipnotunda sunulmuştur. 31 Mart 2023 itibarıyla söz konusu şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin önemli bir değişiklik olmamıştır.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 19 TAAHHÜTLER

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu Teminat, Rehin ve İpotekler ("TRİ")'ler aşağıdaki gibidir:

##### 31 Mart 2023

	TL Karşılığı	Orijinal para birimi		
		TL	ABD Doları	Avro
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	2.219.528.856	888.194.456	-	64.000.000
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	10.714.064.589	1.666.552.360	337.802.615	124.023.217
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
D Diğer verilen TRİ'ler	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>12.933.593.445</b>	<b>2.554.746.816</b>	<b>337.802.615</b>	<b>188.023.217</b>

##### 31 Aralık 2022

	TL Karşılığı	Orijinal para birimi		
		TL	ABD Doları	Avro
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	2.164.322.056	888.488.456	-	64.000.000
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	12.630.185.078	1.800.685.039	351.982.292	213.095.102
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
D Diğer verilen TRİ'ler	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>14.794.507.134</b>	<b>2.689.173.495</b>	<b>351.982.292</b>	<b>277.095.102</b>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2022 itibarıyla %0).

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 19 TAAHHÜTLER (devamı)

Grup'un TRİ'lerinin (şarta bağlı yükümlülüklerinin) detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
EPDK'ya verilen (1)	2.168.760	2.168.760
İhaleler için verilen	84.974.781	115.184.966
BİST'e verilen	12.500	12.500
Bankalara verilen	120.112.084	120.077.396
Takasbank'a verilen	132.025.000	92.025.000
ÖİB'ye verilen	2.169.022	2.096.123
Doğalgaz tedariki amacıyla verilen	110.168.522	234.502.781
Mahkemelere, bakanlıklara ve vergi dairelerine verilen	222.060.953	207.887.858
SPK'ya verilen	69.576	69.576
Diğer	233.628.814	230.871.875
<b>Toplam teminat mektupları</b>	<b>907.390.012</b>	<b>1.004.896.835</b>
Stoklar, maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ipotek ve rehinler (2)	8.703.859.076	10.290.594.059
Menkuller üzerindeki rehinler (3)	1.705.081.455	1.646.711.252
Kefaletler (4)	1.617.262.902	1.852.304.988
<b>Toplam şarta bağlı yükümlülükler</b>	<b>12.933.593.445</b>	<b>14.794.507.134</b>

(1) Grup'un enerji sektöründe faaliyet gösteren şirketleri için EPDK'ya verilmiş olan teminat mektuplarını içermektedir.

(2) Stoklar, maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ipotek ve rehinler:

Global Yatırım Holding A.Ş.'nin 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kullandığı kredilere ilişkin olarak maddi duran varlık olarak sınıflanmış bir binası üzerinde 720.000.000 TL ve 53.000.000 Avro (1.102.511.300 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 720.000.000 TL ve 53.000.000 Avro).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un banka kredilerinin teminatı olarak, Denizli'deki gayrimenkulleri üzerinde toplam 165.000.000 TL ve 11.000.000 Avro (228.823.100 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 165.000.000 TL ve 11.000.000 Avro). Ayrıca raporlama tarihi itibarıyla, Global Ticari Emlak'ın kullandığı kredilere ilişkin Van'daki gayrimenkul üzerinde 50.000.000 ABD Doları (957.300.000 TL) ipotek mevcuttur (31 Aralık 2022: 50.000.000 ABD Doları (934.915.000 TL)).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un enerji ve maden alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının kullanmış olduğu banka kredilerinin teminatı olarak maddi duran varlıkları üzerinde 207.850.000 ABD Doları (3.979.496.100 TL) ve 676.000.000 TL ipotek bulunmaktadır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un enerji ve maden alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının kullanmış olduğu banka kredilerinin teminatı olarak maddi duran varlıkları üzerinde 207.850.000 ABD Doları (3.886.441.655 TL), 90.000.000 Avro (1.794.141.000 TL) ve 676.000.000 TL ipotek bulunmaktadır.

## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

### **31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

*(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

---

#### **19 TAAHHÜTLER (devamı)**

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kullanılan kredilere istinaden Barcelona Limanı'nın maddi duran varlıkları üzerinde 13.493.042 Avro (280.683.609 TL), VCP'nin maddi duran varlıkları üzerinde 18.752.084 Avro (390.082.727 TL), Bar Limanı'nın maddi duran varlıkları üzerinde 9.804.887 Avro (203.962.240 TL) tutarında ipotek mevcuttur.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla kullanılan kredilere istinaden Barcelona Limanı'nın maddi duran varlıkları üzerinde 13.493.042 Avro (268.982.443 TL), VCP'nin maddi duran varlıkları üzerinde 18.752.084 Avro (373.820.919 TL), Bar Limanı'nın maddi duran varlıkları üzerinde 9.804.887 Avro (195.459.442 TL) tutarında ipotek mevcuttur.

(3) Menkuller üzerindeki rehinler:

Grup, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 9.402 TL tutarındaki hisseleri teminat olarak vermiştir. Grup'un kullanmış olduğu kredilere ilişkin liman işletmeciliği alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 1.474.472.053 TL, doğalgaz, madencilik, enerji üretimi alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 185.000.000 TL ve gayrimenkul alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 45.600.000 TL nominal değerindeki hisseleri üzerinde rehin mevcuttur.

Grup, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 9.402 TL tutarındaki hisseleri teminat olarak vermiştir. Grup'un kullanmış olduğu kredilere ilişkin liman işletmeciliği alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 1.416.101.850 TL, doğalgaz, madencilik, enerji üretimi alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 185.000.000 TL ve gayrimenkul alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 45.600.000 TL nominal değerindeki hisseleri üzerinde rehin mevcuttur.

(4) Verilen kefaletler:

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un, bağlı ortaklıklarının kredi ve leasing sözleşmelerine istinaden vermiş olduğu 5.896.173 Avro, 67.185.996 ABD Doları ve 208.267.036 TL olmak üzere toplam 1.617.262.902 TL (31 Aralık 2022: 5.038.107 Avro, 81.365.673 ABD Doları ve 230.471.066 TL olmak üzere toplam 1.852.304.988TL) kefaleti bulunmaktadır.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

##### Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Personele borçlar	70.895.429	139.268.802
Ödenecek SGK primleri	18.200.183	19.948.876
Diğer	1.453.327	1.798.843
<b>Toplam</b>	<b><u>90.548.939</u></b>	<b><u>161.016.521</u></b>

##### Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli ve uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

##### Kısa vadeli karşılıklar

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
İhbar tazminatı ve kullanılmamış izin karşılığı	30.938.897	19.849.103
Diğer	22.500.000	22.500.000
	<b><u>53.438.897</u></b>	<b><u>42.349.103</u></b>

##### Uzun vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar kıdem tazminatı karşılığından oluşmakta olup detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	42.166.140	42.363.993
	<b><u>42.166.140</u></b>	<b><u>42.363.993</u></b>

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

Şirket, Türkiye'deki mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, 19.983 TL (31 Aralık 2022: 19.983 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Açılış bakiyesi (1 Ocak)	42.363.993	17.892.837
Faiz maliyeti	1.992.710	1.437.491
Hizmet maliyeti	13.586.591	4.925.291
Dönem içi ödemeler	(16.720.120)	(720.076)
Yabancı para çevrim farkları	257.256	281.474
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	685.710	(344.593)
<b>Kapanış bakiyesi (31 Mart)</b>	<b><u>42.166.140</u></b>	<b><u>23.472.424</u></b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 21 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

### 21.1 Sermaye / Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi /Geri alınmış paylar

#### Sermaye:

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in sermayesi ihraç edilmiş ve her biri 1 Kuruş nominal değerinde 65.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Konsolide finansal tablo ve dipnotlarında hisse adedi lot olarak gösterilmiştir (1 lot = 100 hisse).

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 650.000.000 TL, kayıtlı sermaye tavanı ise 9.000.000.000 TL'dir (31 Aralık 2022: 650.000.000). Sermaye Piyasası Kurulu'nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2023-2027 yılları (5 yıl) için geçerlidir. Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Ortaklık payı %	Hisse tutarı	Ortaklık payı %	Hisse tutarı
Mehmet Kutman (*)	33,75%	219.404.742	33,68%	218.904.742
Erol Göker	0,15%	974.747	0,15%	974.747
Diğer halka arz edilen ve dolaşımdaki diğer paylar	66,10%	429.620.511	66,17%	430.120.511
<b>Toplam</b>	<b>%100</b>	<b>650.000.000</b>	<b>%100</b>	<b>650.000.000</b>
Enflasyondan kaynaklanan sermaye düzeltmesi		34.659.630		34.659.630
<b>Enflasyona göre düzeltilmiş sermaye</b>		<b>684.659.630</b>		<b>684.659.630</b>

(\*) Mehmet Kutman'ın sahibi olduğu Turkcom Turizm Enerji İnşaat Gıda Yatırımlar A.Ş.'deki hisseler ile birlikte gösterilmiştir.

Şirket'in (A), (D) ve (E) grubu hisse senetlerine ilişkin imtiyazlar aşağıdaki gibidir:

Yönetim Kurulu üyelerinden iki tanesinin (A) Grubu, bir tanesinin (D) ve bir tanesinin (E) pay sahiplerinin gösterecekleri adaylar arasından seçilmesi zorunludur. Her Yönetim Kurulu adayı, kendisini aday gösteren pay grubu ya da pay gruplarına mensup pay sahiplerinden katılanların basit çoğunlukla alacağı kararlar dairesinde tespit edilir. Bir Yönetim Kurulu üyesi için tüm hissedarlar aday gösterme hakkına sahip olmakla birlikte, bu adayların Genel Kurul tarafından Yönetim Kurulu üyeliğine seçilebilmeleri için adaylıklarının (A) Grubu pay sahipleri tarafından seçimden önce onaylanmış olması gerekir. İki Yönetim Kurulu üyeliği için tüm hissedarlar aday gösterme hakkına sahiptir. (D) veya (E) pay gruplarından birinin aday göstermemesi durumunda, söz konusu aday bahsi geçen diğer grup tarafından gösterilir. (D) veya (E) pay gruplarından hiçbirinin aday göstermemesi durumunda, bu iki Yönetim Kurulu üyeliği için de herhangi bir hissedar aday gösterebilir.

#### Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi/Geri alınmış paylar:

Şirket ve bazı bağlı ortaklıkları, Şirket hisselerini piyasada yeniden satın almaktadır. Söz konusu hisseler, Grup tarafından geri satın alınan hisseler ve karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi olarak adlandırılmaktadır. Hisselerin halka geri satılma hakkı bulunmaktadır. Söz konusu hisselerin satışına ilişkin oluşan kar veya zarar ilişikteki konsolide finansal tablolarda geçmiş yıl kar/zararları içinde kayıtlara alınmaktadır. Söz konusu hisseler maliyet bedelleriyle karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi ve geri alınmış paylar kalemleri içerisinde muhasebeleştirilmektedir. Bu işlemlere ilişkin tutarlar konsolide özkaynak değişim tablosunda "Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/azalış" satırında sunulmuştur. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ana ortaklığın elinde bulundurduğu Global Yatırım Holding A.Ş. hissesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

6102 sayılı Kanununun 520 nci maddesi uyarınca geri alınan paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılır. Grup 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarına yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler tutarı içerisinde geri alınan paylar için yedek akçe bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

### **21 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)**

#### **21.2 Paylara ilişkin primler/iskontolar**

Hisse senetleri ihraç primleri, hisse senetlerinin piyasa fiyatlarıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişleri ile maliyet değeri arasındaki farkı ifade eder. Bu primler özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz, ancak ileride yapılacak sermaye artışlarında kullanılabilir.

#### **21.3 Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler**

Bu kalemden, diğer kapsamlı gelir unsuru olarak tanımlanan ve ortaya çıktıkları dönemde doğrudan özkaynak unsuru olarak raporlanan ve hiçbir durumda kâr veya zarara aktarılamayacak aşağıdakiler gibi diğer kapsamlı gelir unsurları izlenir:

##### a) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları

- Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar

TMS 19 standardının geçiş hükümlerine istinaden 1 Ocak 2012'den başlamak üzere birikmiş aktüeryal kazanç ve kayıplar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 no'lu tebliğinde belirtilen finansal tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyuruya uygun olarak, bu hesaplarda takip edilmektedir.

#### **21.4 Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler**

Bu kalemden, diğer kapsamlı gelir (gider) unsuru olarak tanımlanan ve ortaya çıktıkları dönemde doğrudan özkaynak unsuru olarak kaydedilen ve sonradan kâr veya zarara aktarılabilen aşağıdakiler gibi diğer kapsamlı gelir/(gider) unsurları izlenir:

##### a) Yabancı para çevrim farkları

Yabancı para çevrim farkları Grup'un geçerli para birimi TL olmayan ortaklıklarına ait finansal tabloların geçerli para birimlerinden TL olan raporlama para birimine dönüştürülmesinden oluşan ve özkaynaklarda yansıtılan yabancı para kur farkından kaynaklanmaktadır.

##### b) Riskten korunma kazançları/kayıpları

*Net yatırım riskinden korunma*

Grup'un geçerli para birimleri TL dışında olan enerji üretimi segmentinde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları olan Mavi Bayrak Enerji, Mavi Bayrak Doğu, Doğal Enerji ve RA Güneş'e yaptığı net yatırımın bir parçasını oluşturan ve bu ortaklıkların geçerli para birimi dışında olan ana ortakları Consus Enerji'ye olan borçlarından kaynaklanan kur farkları net yatırımın bir parçası olarak değerlendirilmiş olup bu kazanç veya kaybın etkin olduğu tespit edilen kısmı konsolide finansal tablolarda diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu muhasebeleştirmeye ilişkin olarak 31 Mart 2023 tarihinde sona eren dönemde ana ortaklık paylarına ilişkin olarak 705.026 TL kayıp konsolide finansal tablolarda özkaynaklarda kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler olarak muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2022: 5.378.154 TL kayıp).



## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

### **31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

*(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)*

---

## **21 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)**

### **21.5 Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler**

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler toplamı 119.340.106 TL'dir (31 Aralık 2022: 11.498.088 TL).

### **21.6 Geçmiş yıl kar / zararları ve kontrol gücü olmayan paylar**

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar ve özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıkların net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları konsolide bilançoda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

### **21.7 Kar Payı Dağıtımı**

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecek ve finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtılabilecektir.

Şirket'in TTK ve VUK kapsamında tutulan bireysel yasal kayıtlarında 1 Ocak 2023 - 31 Mart 2023 hesap döneminde 46.256.688 TL tutarında "Net Dönem Zararı" oluşmuştur (1 Ocak 2022 - 31 Mart 2022: 2.756.628 TL tutarında "Net Dönem Zararı").

### **21.8 Özkaynaklarda kaydedilen ve ortaklarla yapılan işlemler**

Şirket'in bağlı ortaklığı Consus Enerji'nin halka arzı hem sermaye artışı hem de ortak satışı suretiyle gerçekleştirmiş olup Consus Enerji'nin çıkarılmış sermayesinin 333.000.000,00 Türk Lirası'ndan 385.500.000 Türk Lirası'na çıkarılması suretiyle ihraç edilecek olan toplam 52.500.000 Türk Lirası nominal değerli 52.500.000 adet pay ve Consus Enerji'de Şirket'in sahip olduğu 63.000.000 adet payın halka arzı işlemi 15 Nisan 2022 tarihinde tamamlanmış olup 20 Nisan 2022 tarihinden itibaren BİST Yıldız Pazar'da sürekli işlem yöntemiyle işlem görmeye başlamıştır. Halka arz sonrası Şirket'in Consus Enerji'deki etkin ortaklık oranı %70 olmuştur (31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022: %67,99).

## **Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

---

### **21 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)**

#### **21.8 Öz kaynaklarda kaydedilen ve ortaklarla yapılan işlemler (devamı)**

Söz konusu işlemde Grup, Consus Enerji'deki kontrolünü kaybetmediğinden, işlem, bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan işlem niteliğindedir ve bu nedenle gelir tablosunda değil, öz kaynaklarda kaydedilmiştir. Bu işlemin muhasebeleştirilmesi TMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar”, paragraf 30 ve 31’e uygun olarak yapılmıştır. Bu paragraflara göre; bir ana ortaklığın bağlı ortaklığındaki sahiplik oranı değişmesine karşın kontrol kaybı olmaması durumunda meydana gelen değişimler öz kaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir (örneğin ortaklarla bunların ortak olmaları nedeniyle ortaya çıkan işlemler). Böyle durumlarda, azınlık olmayanların paylarına veya kontrol gücü olan ve kontrol gücü olmayan paylara ait defter değerleri, bunların bağlı ortaklıkta sahip oldukları göreceli paylardaki değişimleri yansıtmak için düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile ödenen ya da alınan bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark doğrudan öz kaynakta muhasebeleştirilir ve ana ortaklığın sahiplerine aittir.

Grup’un, Consus Enerji halka arz işleminin muhasebeleştirilmesi TMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar” paragraf 30 ve 31’e uygun olarak yapılmıştır. Bu paragraflara göre; bir ana ortaklığın bağlı ortaklığındaki sahiplik oranı değişmesine karşın kontrol kaybı olmaması durumunda meydana gelen değişimler öz kaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Halka arz yöntemiyle gerçekleştirilen hisse satışının ana ortaklığa ait öz kaynaklara 257.613.891 TL, kontrol gücü olmayan paylara ise 163.282.615 TL tutarında arttırıcı etkisi olmuştur.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 22 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde Grup'un faaliyetlerinden kaynaklanan brüt karı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>Hasılat</b>		
Doğalgaz satış gelirleri	849.600.134	458.033.256
Liman işletim gelirleri	739.711.252	329.668.632
Maden satış gelirleri	100.375.154	68.645.553
Gayrimenkul kira ve hizmet gelirleri	22.483.744	14.628.751
Enerji üretim ve satış gelirleri	167.422.132	126.050.572
Diğer gelirler	2.670.199	836.432
<b>Toplam</b>	<b>1.882.262.615</b>	<b>997.863.196</b>
<b>Satışların Maliyeti</b>		
Doğalgaz satış ve hizmet maliyeti	(734.340.864)	(378.224.563)
Liman işletim maliyeti	(529.008.631)	(314.603.116)
Maden çıkarım maliyeti	(77.841.808)	(49.248.826)
Enerji üretim ve satış maliyetleri	(135.952.098)	(96.318.625)
Gayrimenkul hizmet maliyeti	(2.804.570)	(3.146.675)
Diğer	(2.211.853)	(11.449.578)
<b>Toplam</b>	<b>(1.482.159.824)</b>	<b>(852.991.383)</b>
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>	<b>400.102.791</b>	<b>144.871.813</b>
<b>Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı</b>		
Aracılık komisyonu	32.676.484	16.714.644
Müşterilerden alınan faizler	42.644.564	12.314.951
Portföy yönetim ücretleri	88.003.938	29.864.955
Menkul kıymet alım satım karı, net	431.166	13.344
Diğer gelirler	10.148.973	4.146.401
<b>Toplam</b>	<b>173.905.125</b>	<b>63.054.295</b>
<b>Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)</b>		
Ödenen komisyonlar	(1.853.380)	(816.792)
Müşterilere kullanılan kredilerin faiz giderleri	(2.201.206)	(872.758)
<b>Toplam</b>	<b>(4.054.586)</b>	<b>(1.689.550)</b>
<b>Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar</b>	<b>169.850.539</b>	<b>61.364.745</b>
<b>BRÜT KAR</b>	<b>569.953.330</b>	<b>206.236.558</b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

## 23 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

### 23.1 Pazarlama giderleri

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde Grup’un pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Personel giderleri	21.011.535	11.995.713
Amortisman ve itfa payları (Not 15-17)	1.424.304	4.496.982
Maden satışına ilişkin ihracat giderleri	20.209.516	13.030.119
Reklam, ilan ve tanıtım giderleri	20.661.365	8.062.992
Vergi resim ve harçlar	5.252.476	1.200.337
VOB komisyon giderleri	1.442.386	830.807
Temsil, ağırlama ve seyahat giderleri	3.260.180	2.300.295
Hisse borsa payı	4.375.941	1.586.253
BİST takas saklama giderleri	1.098.477	560.981
Bakım onarım giderleri	877.168	559.732
Bina yönetim giderleri	748.769	967.680
Komisyon giderleri	464.665	4.100.253
Kira giderleri	99.498	83.768
Seyahat giderleri	1.682.745	597.019
Haberleşme giderleri	261.012	91.567
Sigorta giderleri	367.655	250.705
Danışmanlık giderleri	558.383	127.068
Diğer	4.153.108	2.739.411
	<b>87.949.183</b>	<b>53.581.682</b>

### 23.2 Genel yönetim giderleri

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde Grup’un genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Personel giderleri	183.421.877	78.612.798
Danışmanlık giderleri	27.539.522	22.143.832
Seyahat giderleri	5.914.288	2.220.121
Vergi resim harç giderleri	9.487.991	3.691.353
Amortisman ve itfa payları (Not 15-16-17)	22.745.658	30.554.888
Bilgi işlem giderleri	9.658.253	6.279.889
Haberleşme giderleri	1.751.257	1.058.069
Bina yönetim giderleri	3.309.568	2.192.180
Taşıt giderleri	3.482.334	2.366.922
Temsil ve ağırlama giderleri	864.543	1.458.276
Bakım onarım giderleri	1.392.169	789.925
Diğer giderler	21.279.239	11.045.219
	<b>290.846.699</b>	<b>162.413.472</b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 24 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait personel giderleri ile amortisman ve itfa giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>Personel giderleri</b>		
Satışların maliyeti	89.443.156	50.082.666
Pazarlama giderleri	21.011.535	11.995.713
Genel yönetim giderleri	183.421.877	78.612.798
	<b>293.876.568</b>	<b>140.691.177</b>
<b>Amortisman ve itfa giderleri</b>		
Satışların maliyeti	200.665.326	137.368.829
Pazarlama giderleri	1.424.304	4.496.982
Genel yönetim giderleri	22.745.658	30.554.888
	<b>224.835.288</b>	<b>172.420.699</b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

### 25 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

#### 25.1 Esas faaliyetlerden diğer gelirler

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	3.200.328	7.511.452
Konusu kalmayan karşılık geliri	6.105.506	1.441.705
Diğer gelirler	14.942.658	12.065.785
<b>Toplam</b>	<b>24.248.492</b>	<b>21.018.942</b>

#### 25.2 Esas faaliyetlerden diğer giderler

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Bağışlar	892.253	637.950
Proje giderleri (*)	70.818.657	34.625.326
Karşılık giderleri	1.453.326	1.928.983
Liman imtiyaz bedeli giderleri	2.599.978	1.029.519
Vergi barışı giderleri	496.843	-
Diğer giderler	20.009.912	9.928.387
<b>Toplam</b>	<b>96.270.969</b>	<b>48.150.165</b>

(\*) Proje giderlerinin büyük bir bölümü Grup'un liman yatırımları için yapmış olduğu aktifleştirilmeyen proje giderlerinden oluşmaktadır.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 26 FİNANSMAN GELİRLERİ

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemine ait Grup'un finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Kur farkı gelirleri	114.169.540	62.447.863
Faiz gelirleri	32.122.300	8.095.694
Diğer	1.379.009	631.831
<b>Toplam</b>	<b>147.670.849</b>	<b>71.175.388</b>

#### 27 FİNANSMAN GİDERLERİ

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemine ait Grup'un finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>Kar veya zararda muhasebeleştirilen</b>		
Kur farkı giderleri	121.650.699	56.456.197
Borçlanmalara ilişkin faiz giderleri	183.665.311	52.685.283
Teminat mektubu komisyonları	1.437.013	1.579.890
Komisyon giderleri	20.175.107	13.262.081
Kiralama işlemlerinden faiz giderleri (TFRS 16)	18.548.021	14.579.109
Diğer	11.727.834	12.085.161
<b>Toplam</b>	<b>357.203.985</b>	<b>150.647.721</b>

#### 28 PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemine ait ana ortaklık paylarının adi ve seyreltilmiş pay başına kazanç / (kayıp) tutarları, ana ortaklık paylarına ait net dönem kar/zararının ilgili dönemler içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Net dönem karı/ (zararı)	236.824.882	76.841.826
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı/(zararı)	236.824.882	76.841.826
Payların ağırlıklı ortalama sayısı	650.000.000	650.000.000
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	650.000.000	650.000.000
Payların ağırlıklı ortalama sayısı	650.000.000	650.000.000
Nominal değeri 1 TL olan adi ve sulandırılmış hisse başına zarar (kısıtlanmamış tam TL)	0,3643	0,1182
Nominal değeri 1 TL olan sürdürülen faaliyetlerden adi ve sulandırılmış hisse başına zarar (kısıtlanmamış tam TL)	0,3643	0,1182

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

## 29 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

### Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla cari dönem vergisiyle ilgili varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Peşin ödenen vergi ve fonlar	24.006.852	28.125.393
Diğer	2.197.274	2.439.056
<b>Toplam</b>	<b><u>26.204.126</u></b>	<b><u>30.564.449</u></b>

### Vergi giderleri:

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemine ait vergi gelirinin/(giderinin) detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>
Dönem vergi geliri/(gideri)	(27.659.724)	(16.979.714)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(22.828.114)	(10.152.420)
<b>Toplam</b>	<b><u>(50.487.838)</u></b>	<b><u>(27.132.134)</u></b>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemine ait vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	<u>%</u>	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>
Vergi öncesi kar/(zarar)		308.288.571		29.578.085
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi	20,00	(61.657.714)	23,00	(6.802.960)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	6,64	(20.483.905)	9,43	(2.790.330)
Ertelenmiş vergi hesaplanmayan ve kullanılan mali zarar etkisi	(6,83)	21.055.355	87,03	(25.742.191)
Denizcilik faaliyetleri istisnası	0,36	(1.120.793)	2,01	(595.120)
Diğer	(3,80)	11.719.219	(29,75)	8.798.467
		<b><u>(50.487.838)</u></b>		<b><u>(27.132.134)</u></b>



## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

#### 29 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi varlığı ve ertelenen vergi yükümlülüğü konsolide finansal tablolarda aşağıdaki şekilde yansıtılmıştır:

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Ertelenen vergi varlığı	299.733.755	273.235.299
Ertelenen vergi yükümlülüğü	(1.376.437.640)	(1.296.368.076)
<b>Toplam</b>	<b>(1.076.703.885)</b>	<b>(1.023.132.777)</b>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait ertelenen verginin hareketi aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Mart 2022</b>
Başlangıç bakiyesi	(1.023.132.777)	(624.049.392)
Ertelenmiş vergi geliri / gideri	(22.828.114)	(10.152.420)
Yabancı para çevrim farkı	(30.876.708)	(105.012.247)
Özkaynaklarda muhasebeleştirilen	133.714	(85.615)
	<b>(1.076.703.885)</b>	<b>(739.299.674)</b>

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

### 31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

## 30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

### Yabancı Para Pozisyonu

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla maruz kaldığı döviz riskinin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	TL
1. Ticari Alacaklar	62.406.474	1.103.133	128.056	-	38.622.056
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	454.449.691	5.151.885	10.781.680	129.717	128.469.518
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>516.856.165</b>	<b>6.255.018</b>	<b>10.909.736</b>	<b>129.717</b>	<b>167.091.574</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6.a. Parasal Finansal Varlıklar	2.386.952	900	94.870	-	396.226
6.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>2.386.952</b>	<b>900</b>	<b>94.870</b>	<b>-</b>	<b>396.226</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>519.243.117</b>	<b>6.255.918</b>	<b>11.004.606</b>	<b>129.717</b>	<b>167.487.800</b>
10. Ticari Borçlar	95.128.726	1.400.342	501.353	3.480	57.806.475
11. Finansal Yükümlülükler	1.479.573.949	35.181.986	38.445.490	-	6.232.718
12.a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	22.450.708	28.722	-	-	21.900.796
12.b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>1.597.153.383</b>	<b>36.611.050</b>	<b>38.946.843</b>	<b>3.480</b>	<b>85.939.989</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	582.101.419	27.425.516	1.981.793	-	15.787.034
16.a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	12.873.874	-	-	-	12.873.874
16.b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>594.975.293</b>	<b>27.425.516</b>	<b>1.981.793</b>	<b>-</b>	<b>28.660.908</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>2.192.128.676</b>	<b>64.036.566</b>	<b>40.928.636</b>	<b>3.480</b>	<b>114.600.897</b>
<b>19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(1.672.885.559)</b>	<b>(57.780.648)</b>	<b>(29.924.030)</b>	<b>126.237</b>	<b>52.886.903</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(1.672.885.559)</b>	<b>(57.780.648)</b>	<b>(29.924.030)</b>	<b>126.237</b>	<b>52.886.903</b>
<b>22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>İhracat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>İthalat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Geçerli para birimi TL olmayan bağlı ortaklıkların ve müşterek yönetime tabi ortaklıkların TL kuru riski yukarıdaki döviz pozisyonu tablolarında TL sütununun altında sunulmuştur.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

### 30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Yabancı Para Pozisyonu (devamı)

31 Aralık 2022					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	TL
1. Ticari Alacaklar	61.476.278	1.776.779	52.703	-	27.202.902
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	416.389.209	7.624.015	6.462.982	131.065	142.046.642
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>477.865.487</b>	<b>9.400.794</b>	<b>6.515.685</b>	<b>131.065</b>	<b>169.249.544</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6.a. Parasal Finansal Varlıklar	4.645.657	900	97.527	-	2.684.638
6.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>4.645.657</b>	<b>900</b>	<b>97.527</b>	<b>-</b>	<b>2.684.638</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>482.511.144</b>	<b>9.401.694</b>	<b>6.613.212</b>	<b>131.065</b>	<b>171.934.182</b>
10. Ticari Borçlar	78.947.356	783.508	776.364	17.000	48.438.033
11. Finansal Yükümlülükler	1.276.585.293	38.189.695	27.912.053	-	6.078.934
12.a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	11.807.562	110.642	115	-	9.736.452
12.b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>1.367.340.211</b>	<b>39.083.845</b>	<b>28.688.532</b>	<b>17.000</b>	<b>64.253.419</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	543.269.806	26.069.148	1.958.648	-	16.775.604
16.a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	11.857.340	-	-	-	11.857.340
16.b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>555.127.146</b>	<b>26.069.148</b>	<b>1.958.648</b>	<b>-</b>	<b>28.632.944</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>1.922.467.357</b>	<b>65.152.993</b>	<b>30.647.180</b>	<b>17.000</b>	<b>92.886.363</b>
<b>19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(1.439.956.213)</b>	<b>(55.751.299)</b>	<b>(24.033.968)</b>	<b>114.065</b>	<b>79.047.819</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(1.439.956.213)</b>	<b>(55.751.299)</b>	<b>(24.033.968)</b>	<b>114.065</b>	<b>79.047.819</b>
<b>22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
İhracat	-	-	-	-	-
İthalat	-	-	-	-	-

Geçerli para birimi TL olmayan bağlı ortaklıkların ve müşterek yönetime tabi ortaklıkların TL kuru riski yukarıdaki döviz pozisyonu tablolarında TL sütununun altında sunulmuştur.

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

### 30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Duyarlılık analizi – döviz kuru riski

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihleri itibarıyla TL'nin aşağıda belirtilen yabancı paralar karşısında % 10 değer kazanması veya değer kaybetmesi durumunda özkaynaklar ve gelir tablosu aşağıdaki şekilde etkilenecektir. Analiz yapılırken başta faiz oranları olmak üzere diğer bütün değişkenlerin sabit kaldığı varsayılmıştır.

31 Mart 2023	KAR /ZARAR		ÖZKAYNAKLAR (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:			
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(110.626.829)	110.626.829	-	-
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net Etki(1+2)	(110.626.829)	110.626.829	-	-
	AVRO 'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:			
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(62.248.266)	62.248.266	-	-
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro Net Etki(4+5)	(62.248.266)	62.248.266	-	-
	Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde:			
7-Diğer döviz kurları net varlık/yükümlülüğü	297.847	(297.847)	-	-
8-Diğer döviz kurları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9-Diğer döviz kurları Net Etki(7+8)	297.847	(297.847)	-	-
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(172.577.248)</b>	<b>172.577.248</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Kar/zarar durumu hariç

## Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

### 30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Duyarlılık analizi – döviz kuru riski (devamı)

31 Mart 2022	KAR /ZARAR		ÖZKAYNAKLAR (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(72.543.112)	72.543.112	-	-
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net Etki(1+2)	(72.543.112)	72.543.112	-	-
AVRO 'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(19.744.065)	19.744.065	-	-
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro Net Etki(4+5)	(19.744.065)	19.744.065	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
7-Diğer döviz kurları net varlık/yükümlülüğü	2.976	(2.976)	-	-
8-Diğer döviz kurları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9-Diğer döviz kurları Net Etki(7+8)	2.976	(2.976)	-	-
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(92.284.201)</b>	<b>92.284.201</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Kar/zarar durumu hariç

### 31 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.