

**GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ
YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR**

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-44
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	11
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	11
DİPNOT 6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	12-17
DİPNOT 7 TİCARİ BORÇLAR	17
DİPNOT 8 DİĞER BORÇLAR	17
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	18
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	19
DİPNOT 11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20
DİPNOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	20-21
DİPNOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	21
DİPNOT 14 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	22
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	22-23
DİPNOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	23
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	23
DİPNOT 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	24-25
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR	25-29
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30-36
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	36-40
DİPNOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	41
DİPNOT 23 PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ.....	41-44

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021

TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET

FINANSAL DURUM TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.445	60.887
Ticari alacaklar	6	21.959	10.881
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	6	21.959	10.881
Diğer alacaklar		-	30.484
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		-	30.484
Diğer dönen varlıklar	11	9.426	28.305
Toplam dönen varlıklar		32.830	130.557
Duran varlıklar:			
Finansal yatırımlar	19	14.266.512.206	12.830.713.771
Maddi duran varlıklar	9	107.166	26.575
Diğer duran varlıklar	11	71.063.210	50.833.065
Toplam duran varlıklar		14.337.682.582	12.881.573.411
Toplam varlıklar		14.337.715.412	12.881.703.968

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021

TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET

FINANSAL DURUM TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	19	-	134.075.760
Ticari borçlar		271.152.324	253.339.651
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6, 7	271.051.064	252.490.564
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	101.260	849.087
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	165.235	77.239
Diğer borçlar		1.349.717.558	823.337.195
- İlişkili taraflara diğer borçlar	6	1.349.717.558	823.337.195
Kısa vadeli karşılıklar		283.508	105.820
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	283.508	105.820
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	11	3.025.344	2.667.790
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.624.343.969	1.213.603.455
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Diğer borçlar	19	250.000.000	250.000.000
- İlişkili taraflara diğer borçlar	6	250.000.000	250.000.000
Uzun vadeli karşılıklar		565.351	202.618
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	565.351	202.618
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		250.565.351	250.202.618
Toplam yükümlülükler		1.874.909.320	1.463.806.073
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye	12	385.000.000	385.000.000
Paylara ilişkin primler	12	197.944.862	197.944.862
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12	4.357.694	4.357.694
Geçmiş yıllar karları		10.830.595.339	3.376.504.328
Net dönem karı/(zararı)		1.044.908.197	7.454.091.011
Toplam özkaynaklar		12.462.806.092	11.417.897.895
Toplam kaynaklar		14.337.715.412	12.881.703.968

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AIT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
	Notlar				
Hasılat	13	465.726	1.695.682.802	-	53.337.606
Satışların maliyeti (-)	13	-	(1.462.299.629)	-	(33.414.982)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		465.726	233.383.173	-	19.922.624
Brüt kar		465.726	233.383.173	-	19.922.624
Genel yönetim giderleri (-)	14	(59.389.268)	(42.286.109)	(20.305.338)	(12.238.620)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	1.432.936.516	2.730.428.561	1.486.771.291	2.353.941.706
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	15	(269.852)	(117.058.682)	(47.979.579)	60.028.613
Esas faaliyet karı		1.373.743.122	2.804.466.943	1.418.486.374	2.421.654.323
Finansman gelirleri	16	-	3.078.383	-	(527.905)
Finansman giderleri (-)	16	(328.834.925)	(177.347.864)	(133.659.548)	(50.163.051)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.044.908.197	2.630.197.462	1.284.826.826	2.370.963.367
Dönem vergi gideri		-	-	-	-
- Dönem vergi gideri		-	-	-	-
Net dönem karı		1.044.908.197	2.630.197.462	1.284.826.826	2.370.963.367
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir		1.044.908.197	2.630.197.462	1.284.826.826	2.370.963.367
Pay başına kazanç	17	2,714	6,832	3,337	6,158

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AIT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Birikmiş karlar					
	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Net dönem karı/(zararı)	Geçmiş yıllar karları	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	385.000.000	197.944.862	4.357.694	7.454.091.011	3.376.504.328	11.417.897.895
Geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	(7.454.091.011)	7.454.091.011	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	1.044.908.197	-	1.044.908.197
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	385.000.000	197.944.862	4.357.694	1.044.908.197	10.830.595.339	12.462.806.092
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	385.000.000	197.944.862	4.357.694	1.714.299.903	1.662.204.425	3.963.806.884
Geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	(1.714.299.903)	1.714.299.903	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	2.630.197.462	-	2.630.197.462
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	385.000.000	197.944.862	4.357.694	2.630.197.462	3.376.504.328	6.594.004.346

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AIT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, türk lirası ("tl") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Notlar	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Dönem karı		1.044.908.197	2.630.197.462
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(1.103.694.487)	(2.673.184.862)
- Amortisman ve itfa giderleri	9	8.945	473
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		260.078	208.423
- Faiz gelirleri	16	-	(790.502)
- Faiz giderleri	16	306.304.601	177.347.864
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer (kazançları)/kayıpları net	15	(1.432.798.435)	(2.614.280.065)
-İştirak, İş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(233.383.173)
- Finansal varlık satış karı		-	-
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	16	22.530.324	(2.287.882)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlardaki değişimler		368.339	(31.236)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki (azalış)/artış		(747.827)	(147.851)
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış		18.560.500	6.756.180
- Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış		357.554	(2.569.273)
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış)		(20.191.860)	(6.321.367)
- Ödenen kıdem tazminatı		-	(217.012)
İşletme Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları		(60.439.584)	(45.517.959)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
- Temettü gelirleri		465.726	-
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişimler	6	-	981.290
- İştiraklerin ve/veya iş ortaklarının pay satımı/alımı sebebiyle oluşan nakit giriş çıkışı		(3.000.000)	1.189.814.683
- Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(89.536)	(1.984)
Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(2.623.810)	1.190.793.989
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
- İlişkili taraflara diğer borçlardaki (azalış)/artış	6	526.380.363	(931.337.445)
- Ödenen faiz		(312.896.191)	(156.044.429)
- Ödenen anapara		(150.480.220)	(57.889.201)
Finansman Faaliyetlerinde kullanılan Nakit Akışları		63.003.952	(1.145.271.075)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B+C)		(59.442)	4.955
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B+C+D)		(59.442)	4.955
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	60.887	50.703
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	5	1.445	55.658

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Şirket"), FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.'nin ("FFK") 31 Aralık 2009 tarihli finansal tablolarında satış amaçlı elde tutulan varlık olarak gösterilmiş olan Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ile FFK'nın 31 Aralık 2009 tarihli finansal tablolarında iştiraklerinde yer alan Kaynak Finansal Kiralama A.Ş. hisse senetlerinin kısmi bölünme yoluyla aynı sermaye olarak konulmak suretiyle, FFK'nın mevcut ortakları tarafından 22 Ocak 2010 tarihinde kurulmuştur.

Şirket'in kuruluşu Ticaret Sicil Memurluğunca tescil edilerek 28 Ocak 2010 tarihinde 7789 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

Şirket'in, 11 Temmuz - 25 Temmuz 2011 tarihleri arasında gerçekleştirilen sermaye artırımına müteakip esas sözleşme tadilinin 28 Temmuz 2011 tarihinde Ticaret Siciline tescili ile GSYO ünvanlı bir Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı'na dönüşüm işlemi tamamlanmıştır. Şirket, 28 Temmuz 2011 tarihinden itibaren faaliyetlerine kayıtlı sermayeli olarak çıkarılmış sermayesini, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklıkları'na ilişkin düzenlemelerinde (Tebliğ - Seri:III No:48.3) yazılı amaç ve konularla iştigal etmek ve esas olarak Türkiye'de kurulmuş veya kurulacak olan, gelişme potansiyeli taşıyan ve kaynak ihtiyacı olan girişim şirketlerine yapılan uzun vadeli yatırımları yöneltme amacıyla iştigal etmek üzere "Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş." ticari ünvanıyla devam etmektedir.

Şirket, kurulmuş veya kurulacak şirketlerin sermaye ve idarelerine iştirak etmek, yatırım, finansman, pazarlama, organizasyon ve yönetim konularında danışmanlık yapmak amacıyla kurulmuştur.

10 Kasım 2009 tarihinde gerçekleştirilen FFK'nın Yönetim Kurulu toplantısında, söz konusu kısmi bölünmenin 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19'uncu Maddesi'nin 3. bendinin "b" fıkrası ile 20'inci Maddesi'ne ve 16 Eylül 2003 tarih, 25231 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Anonim ve Limited şirketlerin Kısmi Bölünme İşlemlerinin Usul ve Esaslarının Düzenlenmesi Hakkında Tebliğ" hükümlerine uygun olarak gerçekleştirilmesine karar verilen kısmi bölünme işlemi, SPK'nın 21 Aralık 2009 tarihli ve B.02.1.SPK.013-1869 sayılı yazısı ile olumlu karşılanmıştır. Böylece, 11 Ocak 2010 tarihinde gerçekleştirilen FFK'nın Olağanüstü Genel Kurul toplantısında, yukarıda bahsedilen tebliğ hükümlerine uygun olarak Kısmi Bölünme Planı kabul edilmiştir. Ortaklar, söz konusu hisselerin, yeni kurulacak Şirket'e, FFK'nın kayıtlarındaki maliyet bedeli ile aynı sermaye olarak konulması ve karşılığında Şirket'in sermayesini temsil eden payların, FFK'nın ortaklarına FFK'daki mevcut payları oranında verilmesini kararlaştırmışlardır.

Söz konusu kısmi bölünme ile Şirket halka açılmış ve ilk kez 31 Mart 2010 tarihinde finansal tablo düzenleyip SPK ve Borsa İstanbul A.Ş.'ye sunmuştur.

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortakları ve ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Eylül 2022	(%)	31 Aralık 2021
Kökler Yatırım Holding A.Ş.	29,73	114.466.300	29,73	114.466.300
Yıldız Holding A.Ş.	22,78	87.719.769	22,78	87.719.769
Üs Holding A.Ş.	15,43	59.409.903	15,43	59.409.903
Franklin Templeton Luxembourg SA	5,00	19.250.000	5,00	19.250.000
Diğer	27,06	104.154.028	27,06	104.154.028
	100	385.000.000	100	385.000.000

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU(Devamı)

Merkezi Kayıt Kuruluşu'ndan alınan verilere göre raporlama tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %30,4'ü halka açıktır (31 Aralık 2021: %30,39). Merkezi Kayıt Kuruluşu şirketlerin halka açıklık oranını belirlerken, %10 ve altındaki tüm payları halka açıklık oranına dahil etmektedir. Ayrıca blokeli olan tutarları da düşerek nihai oranı belirlemektedir. Şirketin 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sermayesi 385.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 385.000.000 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2021: Hisse başı 1 TL).

Şirket'in merkezi, Kısıklı Mahallesi, Çeşme Çıkmazı Sokak, Yıldız Holding Apt. No:6/1 Üsküdar İstanbul adresindedir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in toplam personel sayısı 4 kişidir (31 Aralık 2021: 4 kişi).

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 31 Ekim 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Ödenecek Temettü

Finansal tabloların yayınlanma tarihi itibarıyla Genel Kurul'un almış olduğu herhangi bir temettü kararı bulunmamaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS") esas alınmıştır.

İlişikteki finansal tablolar SPK'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve KGK tarafından yayınlanan TMS ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin 9'uncu Maddesi'nin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK'nın 2 Haziran 2016 tarih ve 30 sayılı Kararı ile belirlenip kamuya duyurulan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayınlanan TMS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar, finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinden yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Şirket'in ekteki finansal tablolarının hazırlanmasında 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan finansal dönemden sonra geçerli olan yeni muhasebe standartları ve değişiklikler dışında 31 Aralık 2021 tarihinde sonra eren yıla ait finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, sunum ve hesaplama prensipleri kullanılmıştır. Uygulanan yeni standartlar ve değişikliklerin etkileri Not 2.2 ve Not 2.3'te açıklanmıştır.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu solo finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli solo finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in kendi finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile hazırlanmıştır. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Finansal Yatırımlara İlişkin Açıklamalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Şirket, TFRS 10 çerçevesinde, ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kar veya zarara yansıtarak ölçüp, finansal tablo sunumuna ilişkin istisnadan yararlanarak konsolide finansal tablo sunmamıştır. Bununla birlikte, TFRS 10'daki yatırım işletmesi tanımı çerçevesinde Şirket, bir yatırım işletmesidir. Şirket'in yatırım işletmesi olduğunu gösteren unsurlar: Şirket'in yatırım yönetimi hizmeti sunmak amacıyla bir veya birden fazla yatırımcıdan fon elde ediyor olması, yatırımcısına veya yatırımcılarına, iş amacı fonların yalnızca sermaye kazancı veya yatırım geliri ya da her ikisini birden elde etmek üzere yatırım yapmak olduğunu taahhüt ediyor olması ve yatırımlarının tamamının performansını gerçeğe uygun değer esası üzerinden ölçüyor ve değerlendiriyor olmasıdır. Ayrıca, Şirket, birden fazla yatırıma ve yatırımcıya ve halka açık olması sebebiyle ilişkili tarafı olmayan yatırımcılara sahiptir.

Şirket'in kontrole sahip olduğu ancak konsolide etmediği bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

	(%)	Esas Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Faaliyet Konusu
Polinas Plastik Sanayii ve Tic. A.Ş.	99,00	Türkiye	Ambalaj Yatırımı
Azmüsebat Çelik Sanayii A.Ş. ve Ticaret A.Ş.	97,61	Türkiye	Hızlı Tüketim
Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş.	100,00	Türkiye	Teknoloji Yatırımları

Portföy sınırlamalarına, finansal borç ve toplam gider sınırına uyumun kontrolü

Portföy Sınırlamalarına, Finansal Borç ve Toplam Gider Sınırına Uyumun Kontrolü'ne ilişkin Ek Dipnotta verilen bilgiler "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlama Tebliği" uyarınca finansal tablolardan türetilmiş özet bilgiler niteliğinde olup 9 Ekim 2013 tarih ve 28790 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan III-48.3 sayılı "Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar Tebliği"nin portföy sınırlamalarına, finansal borç ve toplam gider sınırına uyumun kontrolüne ilişkin hükümleri çerçevesinde hazırlanmıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla herhangi bir sınıflandırması bulunmamaktadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

a. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Temmuz 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Eylül 2021'den 30 Eylül 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- b. *30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:*
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TFRS' nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 : Bulunmamaktadır).

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket sadece bir tek alanda, girişim sermayesi konusunda faaliyet göstermektedir. Şirket sadece bir alanda ve sadece Türkiye'de faaliyet gösterdiğinden, ekli finansal tablolarda bölümlere göre raporlama yapılmamıştır. Ayrıca, Not 13, 19, 21 ve 23'te de detaylandırılan bilgiler dışında üst yönetime ayrı bir bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadesiz mevduat	1.445	60.887
Toplam	1.445	60.887

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP

DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL

TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraf Bakiyeleri

30 Eylül 2022	Alacaklar		Borçlar			
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
İlişkili taraf bakiyeleri	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.	9.906	-	-	-	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	-	-	-	1.349.717.558	-	250.000.000
Sağlam İnş. Taah. Tic.A.Ş.	-	-	4.863	-	-	-
Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.(*)	-	-	271.000.161	-	-	-
Most Bilgi Sistemleri Tic. A.Ş.	-	-	39.263	-	-	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	-	6.777	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.	9.906	-	-	-	-	-
Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş.	2.147	-	-	-	-	-
Toplam	21.959	-	271.051.064	1.349.717.558	-	250.000.000

Şirket’in ilişkili taraflara olan ticari olmayan borç bakiyeleri, Şirketin faaliyet konusu çerçevesinde finansman kullanımı kaynaklı olup, raporlama döneminde bu bakiyelere uygulanan faiz oranları Türk Lirası’nda %24,11-%41,19, Amerikan Doları’nda %5,32 - %10,72, Avro’da %4,58-%8,53 aralığındadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) İlişkili Taraf Bakiyeleri (Devamı)

- (*) Şirket’in faaliyetlerine ilişkin stratejik konularda danışmanlık hizmeti almak üzere, Franklin Resources, Inc.’in Türkiye’deki dolaylı iştiraki olan Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. ile 29 Ekim 2017 tarihinde (5+2 yıl uzatma opsiyonlu olarak) imzalanmış olan ‘Danışmanlık Sözleşmesi’ (Sözleşme) dahilinde Şirket’e verilen hizmetler aşağıdaki gibidir:

Yönetim Kuruluna danışmanlık: Şirket’in net varlık değerini artırma amaçlı Gözde Girişim’e tahsisli uzman bir ekip bulundurmak,
Portföy şirketlerine danışmanlık: Operasyonel bağlamda iyileştirmeler için portföy şirketlerine danışmanlık hizmetleri vermek,
Kurumsal yönetişimi geliştirmek: Portföy şirketlerinde kurumsal yönetişimi geliştirmek adına stratejiler oluşturmak.
Şirket’in stratejisine uygun yatırımları bulmak: Halka açık olmayan potansiyel yatırım fırsatlarını belirlemek ve değerlendirmek,
Değer yaratmak için daha iyi iletişim oluşturmak: Değer yaratmak için yatırımcılar ve bankalarla ve diğer muhtemel paydaşlarla iletişim stratejilerini güçlendirmek,
Çıkış stratejileri belirlemek: Mevcut yatırımlar için Şirket’e çıkış stratejileri sunmak ve satış süreçlerinde süreci yönlendirmek ve/veya danışmanlık hizmeti vermek,
Şirket’in yıllık bütçe ve uzun vadeli iş planı hazırlanmasında danışmanlık hizmeti vermek,
Şirket Yönetim Kurulu’na piyasa gelişmeleri hakkında bilgi paylaşımında bulunmak.

Danışmanlık hizmetlerine ilişkin olarak 3’er ayda bir tahakkuk eden ‘Retainer Fee’ tutarı, ilgili raporlama dönemi çeyreğine ait ortalama hisse fiyatı üzerinden hesaplanan ‘Şirket Piyasa Değerinin’ %2’sine tekabül eden tutarla Şirket’e fatura edilmektedir.

Varlık satışı ve Şirket’e yapılacak temettü ödemelerine ilişkin olarak sözleşmenin ilgili maddeleri uyarınca Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.’ye yapılacak olan, şirketlerin portföye giriş bedeli (30 Eylül 2017 tarihli Şirket’e ait mali tabloda yer alan gerçeğe uygun değerler) ile satış tutarı arasındaki farktan alım ve satıma ilişkin olan işlem maliyetleri düşüldükten sonra ulaşılan tutarın %10’u ya da %15’i üzerinden ödenecek olan ‘CCCF’ (Capital Contribution to Capital Fee) ile brüt temettü gelirlerinin %3’ü üzerinden ödenecek olan ‘CCIF’ (Consultancy Contribution to Income Fee) ücret ödemeleri düzenlenmiştir.

Danışmanlık Sözleşmesi’ imza tarihi olan 29 Ekim 2017 tarihinden önce, hali hazırda Şirket portföyünde yer alan portföy şirketlerinin satışı esnasında oluşan CCCF tutarı, portföy şirketlerinin Şirket portföyüne giriş ile satış tutarları arasındaki farktan, alım ve satım süreçlerine ait işlem maliyetleri düşüldükten sonra ulaşılan tutarın %10’u üzerinden hesaplanırken, işbu ‘Danışmanlık Sözleşmesi’nin imza tarihinden sonra Şirket portföyüne dahil olan portföy şirketlerinin satışı esnasında oluşan CCCF tutarı ise portföy şirketlerinin Şirket portföyüne giriş ile satış tutarları arasındaki farktan, alım ve satım süreçlerine ait işlem maliyetleri düşüldükten sonra ulaşılan tutarın %15’i üzerinden hesaplanmaktadır.

Bu ücretler (CCCF ve CCIF) kapsamında Şirket’e henüz ulaşan fatura bulunmamasıyla birlikte 3 Şubat 2021 tarihinde KAP açıklamasıyla kamuya duyurulan Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş.’de hisse devri ve 7 Haziran 2021 tarihinde KAP açıklamasıyla kamuya duyurulan Propak Ambalaj Üretim ve Pazarlama A.Ş.’de hisse devri nedeniyle, bu varlık devirlerine ilişkin 2021 yılı için toplam 218.505.854,49 TL tutarında karşılık Şirket’in 31 Aralık 2021 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda ‘Satışların Maliyeti’ hesabında muhasebeleştirilmiştir. Franklin Templeton Danışmanlık’tan alınan hizmetlere ilişkin toplam tutarların 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 dönemleri aktif toplamına oranı, III-48.3 sayılı GSYO’lar Tebliğinin Toplam Gider Oranı başlıklı 26. maddesinde izin verilen oran dahilindedir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) İlişkili Taraf Bakiyeleri (Devamı)

31 Aralık 2021	Alacaklar		Borçlar			
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
İlişkili taraf bakiyeleri	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.440	-	-	-	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	-	-	-	822.589.400	-	250.000.000
Makine Takım Endüstrisi A.Ş.	-	-	-	747.795	-	-
Sağlam İnş. Taah. Tic.A.Ş.	-	-	2.579	-	-	-
Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	-	252.463.233	-	-	-
Most Bilgi Sistemleri Tic. A.Ş.	-	-	23.035	-	-	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	-	1.717	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.	5.441	-	-	-	-	-
Toplam	10.881	-	252.490.564	823.337.195	-	250.000.000

Şirket’in ilişkili taraflarla olan borç bakiyelerine 2021 yılında uygulanan faiz oranları Türk Lirası’nda %20,11 - %22,45, Amerikan Doları’nda %3,75 - %5,44, Avro’da %3,51 - %4,52 aralığındadır.

(*) Danışmanlık giderinden oluşmaktadır. Bakınız sayfa 13.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP

DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL

TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2022					
İlişkili taraf işlemleri	Hizmet alımı	Diğer gelirler	Faiz gelirleri	Faiz ve diğer finansman giderleri	Kira giderleri
Önem Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	-	19.516	-	-	-
Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.	-	62.791	-	-	-
Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (*)	51.369.653	-	-	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	3.825.753	-	-	275.566.131	42.680
Most Bilgi Sistemleri Tic. A.Ş.	288.775	-	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım ve Tic A.Ş.	-	62.494	-	-	-
Sağlam İnş.Taah.Tic.A.Ş.	35.817	-	-	-	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	20.780	-	-	-	-
Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş.	-	1.820	-	-	-
Toplam	55.540.778	146.621	-	275.566.131	42.680

(*) Danışmanlık giderinden oluşmaktadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP

DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL

TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2021					
İlişkili taraf işlemleri	Hizmet alımı	Diğer gelirler	Faiz gelirleri	Faiz ve diğer finansman giderleri	Kira giderleri
İsmet Ambalaj Yatırımları A.Ş.	-	-	-	13.822	-
Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.	-	41.494	-	-	-
Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (*)	37.177.078	-	-	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	4.313.713	5.189.991	-	146.771.680	28.745
Most Bilgi Sistemleri Tic. A.Ş.	187.930	-	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım ve Tic A.Ş.	248.350	41.494	-	-	-
Sağlam İnş.Taah.Tic.A.Ş.	23.408	-	-	-	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	13.065	-	-	-	-
Dursun Sınai Yatırımlar A.Ş.	-	-	24.469	-	-
Toplam	41.963.544	5.272.979	24.469	146.785.502	28.745

(*) Danışmanlık giderinden oluşmaktadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Ücret ve kısa vadeli faydalar	246.763	253.039
Toplam	246.763	253.039

7. TİCARİ BORÇLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 6)	271.051.064	252.490.564
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	101.260	849.087
Toplam	271.152.324	253.339.651

Ticari borçlara ilişkin finansal risk açıklamaları Not 20’de yapılmıştır.

8. DİĞER BORÇLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla diğer alacak ve borçların detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar (Not 6)	1.349.717.558	823.337.195
Toplam	1.349.717.558	823.337.195
İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar (Not 6)	250.000.000	250.000.000
Toplam	250.000.000	250.000.000

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Diğer	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	431.036	806.273	-	1.237.309
Alımlar	19.067	-	70.469	89.536
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	450.103	806.273	70.469	1.326.845
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(404.461)	(806.273)	-	(1.210.734)
Dönem gideri	(5.030)	-	(3.915)	(8.945)
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(409.491)	(806.273)	(3.915)	(1.219.679)
30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri	40.612	-	66.554	107.166
	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Diğer	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	418.653	806.273	-	1.224.926
Alımlar	4.391	-	-	4.391
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	423.044	806.273	-	1.229.317
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(401.507)	(806.273)	-	(1.207.780)
Dönem gideri	(473)	-	-	(473)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(401.980)	(806.273)	-	(1.208.253)
30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri	21.064	-	-	21.064

Maddi duran varlıkların amortisman giderleri kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderleri altında muhasebeleştirilmektedir.

Maddi duran varlıkların üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlık bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	165.235	77.239
Toplam	165.235	77.239

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	283.508	105.820
Toplam	283.508	105.820

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile Değişik 60'ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 15.371,40 TL tavanına tabidir. (31 Aralık 2021: 7.638,96 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, şirketin çalışanlarının emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı, yıllık %9,5 enflasyon ve %13,6 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,74 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %3,74).

Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2022 itibarıyla geçerli olan 15.371,40TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2021: 1 Ocak 2022 itibarıyla geçerli olan 7.638,96 TL). Aktüeryal kayıp ve kazançların finansal tablolar üzerindeki etkisi önemsiz olduğu için kar veya zararda muhasebeleştirilmiştir.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Açılış bakiyesi	202.618	181.362
Ödenen kıdem tazminatları	-	(217.012)
Hizmet maliyeti	82.390	93.169
Faiz maliyeti	280.343	145.099
30 Eylül itibarıyla	565.351	202.618

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

11. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek aylara ait giderler	9.426	16.108
Peşin ödenen vergiler	-	47
Faiz gelir tahakkuku	-	12.150
Toplam	9.426	28.305

b. Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Diğer vergi ve fonlar	3.025.344	2.667.790
Toplam	3.025.344	2.667.790

c. Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden Katma Değer Vergisi	71.063.210	50.833.065
Toplam	71.063.210	50.833.065

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	Sermaye payı (%)	30 Eylül 2022	Sermaye payı (%)	31 Aralık 2021
Kökler Yatırım Holding A.Ş.	29,73	114.466.300	29,73	114.466.300
Yıldız Holding A.Ş.	22,78	87.719.769	22,78	87.719.769
Üs Holding A.Ş.	15,43	59.409.903	15,43	59.409.903
Franklin Templeton Luxembourg SA	5,00	19.250.000	5,00	19.250.000
Diğer	27,06	104.154.028	27,06	104.154.028
Nominal Sermaye	100	385.000.000	100	385.000.000

Merkezi Kayıt Kuruluşundan alınan verilere göre raporlama tarihi itibarıyla Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. hisselerinin %30,40’ı halka açıktır (31 Aralık 2021: %30,39). Merkezi Kayıt Kuruluşu şirketlerin halka açıklık oranını belirlerken, %10 ve altındaki tüm payları halka açıklık oranına dahil etmektedir. Ayrıca blokeli olan tutarları da düşerek nihai oranı belirlemektedir. Şirketin 30 Eylül 2022 tarihindeki sermayesi 385.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 385.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL’dir (2021: Hisse başı 1 TL).

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ(Devamı)

Hisse senedi ihraç primleri

Şirket’in 25 Ağustos 2011 tarihinde tescil olan sermaye artışı neticesinde 197.888.938 TL (31 Aralık 2021: 197.888.938 TL) hisse senedi ihraç primi oluşmuştur. Şirket’in Mayıs 2014’te yapılan sermaye artışı neticesinde 55.924 TL hisse senedi ihraç primi oluşmuştur.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	4.357.694	4.357.694
Toplam	4.357.694	4.357.694

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Temettü geliri (*)	465.726	18.255.468	-	18.255.468
Portföy şirket satışı	-	1.677.427.334	-	35.082.138
Toplam	465.726	1.695.682.802	-	53.337.606

Satışların maliyeti	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Satışların maliyeti	-	(1.462.299.629)	-	(33.414.982)
Toplam	-	(1.462.299.629)	-	(33.414.982)

(*) Dönem içinde Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş. ve Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.’den toplam 465.726 TL temettü geliri elde edilmiştir. Geçen yılın aynı döneminde Şok Marketler Ticaret A.Ş.’den 18.255.468 TL temettü geliri elde edilmiştir.

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren 9 aylık ara hesap dönemi içerisindeki satışlar:

Kümaş’ın toplam sermayesinin %100’ünü (Gözde GSYO A.Ş. - %51’ini, Yıldız Holding A.Ş. - %49’unu) temsil eden paylarının devri, 340.000.000 Amerikan doları işletme değerinden net borç tutarı ve net işletme sermayesinin dikkate alınması sonucunda 296.979.916 Amerikan doları hisse bedeli üzerinden 3 Şubat 2021 tarihinde gerçekleşmiştir. 3 Şubat 2021’de KAP’a yapılan özel durum açıklamasında Kümaş’ın sermayesindeki %51 hisseye tekabül eden hisse bedelinin 151.459.757 Amerikan doları olduğu duyurulmuştur. 3 Şubat 2021 tarihli hisse bedeli; devir tarihi itibarıyla düzenlenen finansal tablolara göre nihai uyarlamaya tabi tutulmuş olup, uyarlama sonucunda nihai hisse bedeli 150.931.054,28 Amerikan Doları olmuştur.

Hisse bedelinin işlem tarihindeki karşılığı olan 1.076.607.067 TL, Şirket’in hasılatını oluşturmaktadır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hisse bedelinin karşılığı olan ve Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş.’deki yatırımın gerçeğe uygun değeri olarak değerlendirilen 1.111.790.346 TL’ye (Not 19), Şirket payına düşen işlem masraflarının dahil edilmesi neticesinde satışın maliyeti 1.114.623.716 TL olarak kayıtlara alınmıştır.

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.’nin halka arzı ile Şirket’e ait 1 TL nominal değerli 5.401.901 adet payın satışı pay başına 32 TL fiyat ile toplam 172.860.832 TL’den gerçekleşmiştir. Hasılat komisyon giderleri düşüldükten sonra 169.673.909 TL olarak belirlenmiştir. Halka arz yoluyla satılan payların işlem tarihindeki taşınan değeri olan 131.648.462 TL satış maliyetini oluşturmaktadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

Şirket, bağlı ortaklıklarımızdan Makina Takım Endüstrisi A.Ş.’deki 111.567.386 adet payını 396.064.220 TL karşılında İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fonuna devir yoluyla satmıştır. Devredilen payların işlem tarihindeki gerçeğe uygun değeri “İndirgenmiş Nakit Akımı” ve “Piyasa Değeri” yöntemleri kullanılarak 182.612.469 TL olarak belirlenmiştir ve bu tutar satışın maliyetini oluşturmaktadır.

Şirket, İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fon (Fon)’unda sahip olduğu katılım paylarından 35.082.138 TL tutarında katılım payının Fon’a satışı 24.08.2021 tarihinde gerçekleşmiştir. Satışın maliyeti 33.414.982 TL olarak kayıtlara alınmıştır

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Genel yönetim giderleri (-)	(59.389.268)	(42.286.109)	(20.305.338)	(12.238.620)
Toplam	(59.389.268)	(42.286.109)	(20.305.338)	(12.238.620)

Genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Danışmanlık, müşavirlik ve denetim giderleri	(56.991.101)	(40.415.287)	(19.254.261)	(12.012.044)
Personel ücret ve giderleri	(2.048.704)	(1.499.067)	(872.734)	(412.778)
Kira giderleri	(42.680)	(28.745)	(17.435)	(10.608)
Vergi, resim ve harç giderleri	(12.936)	(5.106)	(5.413)	5.084
Amortisman giderleri	(8.945)	(4.089)	(6.124)	(3.616)
Diğer	(284.902)	(333.815)	(149.371)	195.342
Toplam	(59.389.268)	(42.286.109)	(20.305.338)	(12.238.620)

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Finansal yatırımlar gerçeğe uygun değer artışı (Not 19)	1.432.798.435	2.730.323.217	1.486.709.013	2.354.089.390
Diğer gelirler	138.081	105.344	62.278	(147.684)
Toplam	1.432.936.516	2.730.428.561	1.486.771.291	2.353.941.706

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Finansal yatırımlar gerçeğe uygun değer azalışı (Not 19)	-	(116.043.152)	(47.884.781)	59.998.939
Komisyon giderleri	(269.852)	(1.015.530)	(94.798)	29.674
Toplam	(269.852)	(117.058.682)	(47.979.579)	60.028.613

16. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur farkı gelirleri	-	2.287.881	-	(536.480)
Faiz gelirleri	-	790.502	-	8.575
Toplam	-	3.078.383	-	(527.905)

Finansman Giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Faiz gideri	(306.304.601)	(177.347.864)	(123.333.877)	(50.163.051)
Kur farkı giderleri	(22.530.324)	-	(10.325.671)	-
Toplam	(328.834.925)	(177.347.864)	(133.659.548)	(50.163.051)

17. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	385.000.000	385.000.000	385.000.000	385.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	1.044.908.197	2.630.197.462	1.284.827.895	2.370.963.367
Pay başına kazanç	2,714	6,832	3,337	6,158

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	TL Karşılığı	TL	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutar	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	-	-

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla aleyhine açılmış bir adet işçilik alacağı talepli davası bulunmakta olup yargılama ilk derece mahkemesinde devam etmektedir. Şirket tarafından açılmış olan bir adet alacak davası ilk derece mahkemesi tarafından reddedilmiş olup Şirket'in temyiz başvurusu sonucunda karar Yargıtay tarafından eksik inceleme nedeniyle bozulmuştur. Dava ilk derece mahkemesinde devam etmektedir. Geçmiş dönemde Şirket'in bu alacağına karşılık ayrılmıştır.

19. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla uzun vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıda sunulmuştur:

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar		30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar		14.266.512.206	12.830.713.771	
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar:				
Hisse senetleri	30 Eylül 2022	(%)	31 Aralık 2021	(%)
Borsada işlem görmeyen hisse senetleri	8.813.589.089		8.755.673.318	
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	451.127.600	10,57	451.127.600	10,57
Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş.	964.965.000	11,50	964.965.000	11,50
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.(**)	4.695.402.131	27,04	4.669.388.822	27,04
Polinas Plastik Sanayii ve Tic. A.Ş.	2.139.390.000	99,00	2.139.390.000	99,00
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	499.118.974	97,61	499.118.974	97,61
Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (***)	60.171.048	7,81	31.268.586	7,81
Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş.(****)	3.000.000	100	-	-
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	414.336	<1	414.336	<1
Borsada işlem gören hisse senetleri	3.853.020.338		2.703.945.236	
Şok Marketler Tic. A.Ş. (*)	2.903.478.768	23,66	1.784.488.160	22,94
Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (***)	52.283.001	6,79	27.169.470	6,79
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş. (**)	897.258.569	5,17	892.287.606	5,17
Toplam Hisse senetleri	12.666.609.427		11.459.618.554	
Borsada işlem görmeyen diğer finansal varlıklar / Fon katılım payı				
	30 Eylül 2022	(%)	31 Aralık 2021	(%)
İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fonu Katılım Payı	1.599.902.779	-	1.371.095.217	-
Toplam	1.599.902.779	-	1.371.095.217	-
Toplam Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	14.266.512.206		12.830.713.771	

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DIPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLAR(Devamı)

- (*) Şok Marketler Tic. A.Ş. 18 Mayıs 2018 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamış olup, Şirket tarafından girişim sermayesi yatırımı olarak görülmektedir. Şirket, halka arz sürecinin tamamlanmasını takiben ilgili finansal yatırımın gerçeğe uygun değer hesaplamasında "Seviye 1" değerlendirme yöntemini kullanmıştır.Şok Marketler Ticaret A.Ş.'nin halka arz sırasında istikrar fonundan alınan 18.638.563 TL nominal değerli paylarının fon çıkışı gerektirmeyen sermaye azaltım usullerine göre itfa edilerek Şirketin çıkarılmış sermayenin 611.928.571 TL'den 593.290.008 TL'ye azaltımı sonucu Şirket sermayesindeki pay oranı %22,94'ten %23,66'ya yükselmiştir.
- (**) Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş. 17 Mayıs 2021 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamış olup, Şirket tarafından fiyat istikrarı sağlayıcılığı işlemler çerçevesinde edinilen paylar hariç olmak üzere girişim sermayesi yatırımı olarak görülmektedir. Şirket, halka arz sürecinin tamamlanmasını takiben ilgili finansal yatırımın gerçeğe uygun değer hesaplamasında "Seviye 1" değerlendirme yöntemini kullanmıştır.
- (***) Makina Takım Endüstrisi A.Ş. paylarının yaklaşık %50 hissesine sahip olan İstanbul Portföy Yıldız Serbest Fon tarafından piyasa fiyatı yöntemi ile değerlendirildiği dikkate alınarak ilgili finansal yatırımın gerçeğe uygun değer hesaplamasında 2022 yılı ilk çeyrek mali tablo döneminden başlayarak "Seviye 1" değerlendirme yöntemini kullanmıştır.
- (****) Şirket Yönetim Kurulu'nun 01 Mart 2022 tarihli kararı ile Şirketimizin nominal sermayesinin %100'üne sahip olduğu, tescilli sermayesi 12.000.000 TL olup rapor tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 3.000.000 TL olan , "Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş." (Gözde Tech Ventures) unvanlı yeni bir şirket kurulmasına karar verilmiştir. Gözde Tech Ventures, son yıllarda global alanda büyük ivme kazanan inovasyon, dijital ve teknoloji alanlarında yatırım fırsatlarını değerlendirerek yurtiçi veya yurtdışında kurulu olan erken büyüme aşamasındaki teknoloji tabanlı girişimlere yatırım yaparak ve çıkış yapılabilir noktaya gelen girişimlerden çıkış yaparak, kar elde etmeyi hedeflemektedir. Gözde Tech Ventures'ın tescil işlemleri 03 Mart 2022 tarihinde tamamlanmıştır. Gözde Tech Ventures işbu mali tablolarda, ödenmiş sermaye tutarına tekabül eden 3.000.000 TL tutar ile "finansal yatırım" olarak muhasebeleştirilmiştir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Hisse senetleri	30 Eylül 2022	Açılış bakiyesi	Finansal yatırım değer artışı	Finansal yatırım değer azalışı	Finansal yatırım satışı	Finansal yatırım alımı
<i>Borsada işlem görmeyen hisse senetleri</i>	8.813.589.089	8.755.673.318	54.915.771	-	-	3.000.000
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	451.127.600	451.127.600	-	-	-	-
Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş.	964.965.000	964.965.000	-	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	4.695.402.131	4.669.388.822	26.013.309	-	-	-
Polinas Plastik Sanayii ve Tic. A.Ş.	2.139.390.000	2.139.390.000	-	-	-	-
Azmüsebat Çelik San. Ve Tic. A.Ş.	499.118.974	499.118.974	-	-	-	-
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	60.171.048	31.268.586	28.902.462	-	-	-
Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş.	3.000.000	-	-	-	-	3.000.000
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	414.336	414.336	-	-	-	-
<i>Borsada işlem gören hisse senetleri</i>	3.853.020.338	2.703.945.236	1.149.075.102	-	-	-
Şok Marketler Tic. A.Ş.	2.903.478.768	1.784.488.160	1.118.990.608	-	-	-
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	52.283.001	27.169.470	25.113.531	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	897.258.569	892.287.606	4.970.963	-	-	-
<i>Borsada işlem görmeyen diğer finansal varlıklar / Fon katılım payı</i>	1.599.902.779	1.371.095.217	228.807.562	-	-	-
İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fon Katılım Payı	1.599.902.779	1.371.095.217	228.807.562	-	-	-
Toplam	14.266.512.206	12.830.713.771	1.432.798.435	-	-	3.000.000

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Hisse senetleri	30 Eylül 2021	Açılış bakiyesi	Finansal yatırım değer artışı	Finansal yatırım değer azalışı	Finansal yatırım satışı	Finansal yatırım alımı
<i>Borsada işlem görmeyen hisse senetleri</i>	4.833.916.096	4.056.442.438	2.021.827.350	(914.884)	(1.243.438.808)	-
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	346.696.000	346.696.000	-	-	-	-
Kümaş Manyezit San. A.Ş.	-	1.111.790.346	-	-	(1.111.790.346)	-
Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş.	510.830.000	510.830.000	-	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	2.040.862.271	419.814.022	1.752.696.711	-	(131.648.462)	-
İsmet Ambalaj Yatırımlar A.Ş.	1.667.241.173	1.401.000.000	266.241.173	-	-	-
Azmüsebat Çelik San. Ve Tic. A.Ş.	243.206.052	243.206.052	-	-	-	-
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	24.666.264	22.691.682	2.889.466	(914.884)	-	-
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	414.336	414.336	-	-	-	-
<i>Borsada işlem gören hisse senetleri</i>	2.068.151.066	1.936.741.805	322.183.338	(115.128.268)	(182.612.469)	106.966.660
Şok Marketler Tic. A.Ş.	1.656.723.862	1.771.852.130	-	(115.128.268)	-	-
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	21.432.672	164.889.675	4.068.066	-	(182.612.469)	35.087.400
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	389.994.532	-	318.115.272	-	-	71.879.260
<i>Borsada işlem görmeyen diğer finansal varlıklar / Fon katılım payı</i>	748.961.768	-	386.312.529	-	(33.414.983)	396.064.220
İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fon Katılım Payı	748.961.768	-	386.312.529	-	(33.414.983)	396.064.220
Toplam	7.651.028.930	5.993.184.243	2.730.323.217	(116.043.152)	(1.459.466.260)	503.030.880

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Şirket’in geçmiş dönemde finansal yatırımlarındaki değişimler aşağıda açıklanmıştır:

Finansal Borçlar

Finansal Borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	-	134.075.760
Toplam	-	134.075.760

Banka kredilerinin detayları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO		-	-
Toplam		-	-
31 Aralık 2021			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Kısa vadeli	Uzun Vadeli
AVRO	6	134.075.760	-
Toplam		134.075.760	-

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	-	134.075.760
Toplam	-	134.075.760

Net Finansal Borç Dağılımı

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	1.445	60.887
Borçlanma - bir yıl içinde ödenecek	-	(134.075.760)
İlişkili taraflara diğer borçlar - bir yıl içinde ödenecek	(1.349.717.558)	(823.337.195)
İlişkili taraflara diğer borçlar - bir yıldan sonra ödenecek	(250.000.000)	(250.000.000)
Toplam	(1.599.716.113)	(1.207.352.068)

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal risk faktörleri

a1) Kredi risk yönetimi

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar				
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki
30 Eylül 2022	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	mevduat ve repo
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	21.959	-	-	-	1.445
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	21.959	-	-	-	1.445
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2021	Alacaklar				
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat ve repo
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	10.881	-	-	30.484	60.887
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	10.881	-	-	30.484	60.887
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket’in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

a2) Likidite risk yönetimi

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Likidite riski tabloları

Aşağıdaki tablo, Şirket’in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Gelecek dönemlerde yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler de aşağıdaki tabloda ilgili vadelere dahil edilmiştir.

30 Eylül 2022						
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 - 12 ay arası	1 - 5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme uyarınca vadeler						
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	271.152.324	271.152.324	52.646.470	218.505.854	-	-
Diğer borçlar	1.599.717.558	1.599.717.558	-	1.349.717.558	250.000.000	-
Toplam	1.870.869.882	1.870.869.882	52.646.470	1.568.223.412	250.000.000	-
31 Aralık 2021						
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 - 12 ay arası	1 - 5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme uyarınca vadeler						
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	134.075.760	134.744.386	-	134.744.386	-	-
Ticari borçlar	253.339.651	253.339.651	34.833.797	218.505.854	-	-
Diğer borçlar	1.073.337.195	1.073.337.195	-	823.337.195	250.000.000	-
Toplam	1.460.752.606	1.461.421.232	34.833.797	1.176.587.435	250.000.000	-

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a3) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin dengelenmesi ile yönetilmektedir. Finansal durum tablosundaki dövizli bakiyelerin değerlemesinde, finansal durum tablosu tarihindeki T.C.M.B. alış kurları kullanılmıştır.

Şirket’in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin finansal durum tablosu tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.444	77	1
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.444	77	1
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.444	77	1
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	97.449.371	4.568.994	698.041
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	97.449.371	4.568.994	698.041
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	97.449.371	4.568.994	698.041
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(97.447.927)	(4.568.917)	(698.040)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a-16b)	(97.447.927)	(4.568.917)	(698.040)

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	27.139	2.046	40
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	27.139	2.046	40
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	27.139	2.046	40
10. Ticari Borçlar	673.448	-	45.868
11. Finansal Yükümlülükler	134.075.760	-	8.871.023
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	66.273.501	4.309.386	577.632
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	201.022.709	4.309.386	9.494.523
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	201.022.709	4.309.386	9.494.523
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(200.995.570)	(4.307.340)	(9.494.483)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a-16b)	(200.995.570)	(4.307.340)	(9.494.483)

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DIPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket’in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10’luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla göstermektedir. %10’luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10’luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır.

30 Eylül 2022

	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(8.476.301)	8.476.301
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(8.476.301)	8.476.301
Avro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.268.492)	1.268.492
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.268.492)	1.268.492
Toplam	(9.744.793)	9.744.793

31 Aralık 2021

	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(5.589.850)	5.589.850
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(5.589.850)	5.589.850
Avro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(13.940.085)	13.940.085
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(13.940.085)	13.940.085
Toplam	(19.529.935)	19.529.935

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Faiz oranı risk yönetimi

Şirket’in sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanması, Şirket’i faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Söz konusu risk, Şirket tarafından, faiz oranı takas sözleşmeleri yoluyla sabit ve değişken oranlı borçlar arasında uygun bir dağılım yapılmak suretiyle, yönetilmektedir. Riskten korunma stratejileri, faiz oranı beklentisi ve tanımlı olan risk ile uyumlu olması için düzenli olarak değerlendirilmektedir. Böyle optimal riskten korunma stratejisinin oluşturulması gerek bilançonun pozisyonunun gözden geçirilmesi gerekse faiz harcamalarının farklı faiz oranlarında kontrol altında tutulması amaçlanmaktadır.

Faiz oranı duyarlılığı

Duyarlılık analizleri raporlama tarihinde maruz kalınan faiz oranı riskine ve finansal yılın başlangıcında öngörülen faiz oranı değişikliğine göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur.

Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

Faizli Araçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	-	134.075.760
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.599.717.558	1.073.337.195

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

İndirgenmiş nakit akışları yöntemi beklenen nakit akışlarından ödemenin riske göre düzenlenmiş iskonto oranından bugünkü değerine iskontolanmış halini dikkate alır. Beklenen gelir tahmini faiz amortisman vergi öncesi kar (“FAVÖK”) senaryoları, her senaryoya göre sağlanacak nakit akışı olasılığını dikkate alarak belirlenmiştir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)

Finansal yatırımların değerlemesinde kullanılan değişkenlerin duyarlılık analizi:

30 Eylül 2022						31 Aralık 2021				
Nihai Büyüme						Nihai Büyüme				
			İskonto Oranı	İskonto Oranı					İskonto Oranı	İskonto Oranı
			%1 Değişim Etkisi +/-	%1 Değişim Etkisi +/-					%1 Değişim Etkisi +/-	%1 Değişim Etkisi +/-
Para Birimi	İskonto Oranı(%)	Nihai Büyüme Oranı (%)	(Milyon TL)	(Milyon TL)		Para Birimi	İskonto Oranı(%)	Nihai Büyüme Oranı(%)	Değişim Etkisi +/- (Milyon TL)	(Milyon TL)
Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş.	TL	30.3 - 22.9	9,8	(98)/115	68/(58)	TL	30.3 - 22.9	9,8	(98)/115	68/(58)
Polinas Plastik Sanayii ve Tic. A.Ş.	TL	27.7 - 20.9	9,8	(246)/296	178/(148)	TL	27.7 - 20.9	9,8	(246)/296	178/(148)
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	TL	29.9 - 21.6	9,8	(71)/84	57/(48)	TL	29.9 - 21.6	9,8	(71)/84	57/(48)
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	-	-	-	-	-	TL	27.7 - 20.4	9,8	(3)/3	2/(1)

-Portföy şirketlerinden borsada işlem görmeyenlerin gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde kullanılan değerleme çalışmaları, yıl sonlarında bağımsız değerleme şirketlerince yapılmaktadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)

Finansal Varlıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	Gerçeğe uygun değer seviyesi	Değerleme teknikği
<i>Borsada işlem görmeyen hisse senetleri</i>	<i>8.813.589.089</i>	<i>8.755.673.318</i>		
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	451.127.600	451.127.600	2	Piyasa Yaklaşımı, Karşılaştırılabilir Bankalar ve İşlemler
Flo Mağazacılık ve Pazarlama A.Ş.	964.965.000	964.965.000	2	İndirgenmiş Nakit Akımları
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	4.695.402.131	4.669.388.822	1	Piyasa Fiyatı
Polinas Plastik Sanayi ve Tic. A.Ş.	2.139.390.000	2.139.390.000	2	İndirgenmiş Nakit Akımları
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	499.118.974	499.118.974	2	İndirgenmiş Nakit Akımları
Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (*)	60.171.048	31.268.586	1, 2 (*)	İndirgenmiş Nakit Akımları ve Piyasa Fiyatı
Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş.	3.000.000	-	3	Alım değeri
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	414.336	414.336	2	-
<i>Borsada işlem gören hisse senetleri</i>	<i>3.853.020.338</i>	<i>2.703.945.236</i>		
Şok Marketler Tic. A.Ş.	2.903.478.768	1.784.488.160	1	Piyasa Fiyatı
Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (*)	52.283.001	27.169.470	1, 2 (*)	İndirgenmiş Nakit Akımları ve Piyasa Fiyatı
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	897.258.569	892.287.606	1	Piyasa Fiyatı
<i>Borsada işlem görmeyen diğer finansal varlıklar / Fon katılım payı</i>	<i>1.599.902.779</i>	<i>1.371.095.217</i>		
İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fon Katılım Payı	1.599.902.779	1.371.095.217	1	Piyasa Fiyatı
Toplam	14.266.512.206	12.830.713.771		

(*) Şirket Yönetimi, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Makina Takım Endüstrisi A.Ş. yatırımının gerçeğe uygun değer hesaplamasında, Seviye 2 teknikği kullanarak, “İndirgenmiş Nakit Akımı” ve “Piyasa Değeri” yöntemlerini uygulamış olup, 31 Mart 2022 tarihi döneminden başlayarak “Piyasa Değeri” yöntemini uygulamıştır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMINE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)

30 Eylül 2022	İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhassebeleştirilen varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zarara) yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal Varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	1.445	-	-	1.445	5
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	14.266.512.206	-	14.266.512.206	19
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	-	-	
Ticari borçlar	-	-	271.152.324	271.152.324	7
- İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	271.051.064	271.051.064	7
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	-	101.260	101.260	7
Diğer borçlar	-	-	1.599.717.558	1.599.717.558	8
- İlişkili taraflara diğer borçlar	-	-	1.599.717.558	1.599.717.558	8

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)

31 Aralık 2021	itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasabeleştirilen varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zarara) yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal Varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	60.887	-	-	60.887	5
Diğer alacaklar	30.484	-	-	30.484	
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	30.484	-	-	30.484	
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	12.830.713.771	-	12.830.713.771	19
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	134.075.760	134.075.760	19
Ticari borçlar	-	-	253.339.651	253.339.651	7
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	-	-	252.490.564	252.490.564	7
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	-	-	849.087	849.087	7
Diğer borçlar	-	-	1.073.337.195	1.073.337.195	8
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	-	-	1.073.337.195	1.073.337.195	6

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

23. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ

Portföy sınırlamalarına, finansal borç ve toplam gider sınırına uyumun kontrolüne ilişkin ek dipnotta verilen bilgiler "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlama Tebliği" uyarınca finansal tablolardan türetilmiş özet bilgiler niteliğinde olup 9 Ekim 2013 tarih ve 28790 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan III-48.3 sayılı "Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar Tebliği"nin portföy sınırlamalarına, finansal borç ve toplam gider sınırına uyumun kontrolüne ilişkin hükümleri çerçevesinde hazırlanmıştır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

23. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ (Devamı)

Bireysel Finansal Tablo Ana Hesap Kalemleri

EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARI, FİNANSAL BORÇ ve TOPLAM GİDER TUTARLARI				
	Bireysel Finansal Tablo Ana Hesap Kalemleri	Tebliğdeki İlgili Düzenleme	Cari Dönem (TL) 30.09.2022	Önceki Dönem (TL) 31.12.2021
A	Para ve Sermaye Piyasası Araçları	Md.20/1 – (b)	2.549.445.794	2.290.613.181
B	Girişim Sermayesi Yatırımları (*)	Md.20/1 – (a)	11.717.067.856	10.540.161.478
C	Portföy Yönetim Şirketi ve Danışmanlık Şirketindeki İştirakler	Md.20/1 – (d) ve (e)	-	-
D	Diğer Varlıklar		-	-
E	Ortaklık Aktif Toplamı	Md.3/1-(a)	14.337.715.412	12.881.703.968
F	Finansal Borçlar	Md.29	1.599.717.558	1.207.412.955
G	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Rehin, Teminat ve İpotekler)	Md.20/2 – (a)	-	-
H	Özsermaye		12.462.806.092	11.417.897.895
I	Diğer Kaynaklar		-	-
E	Ortaklık Toplam Kaynakları	Md.3/1-(a)	14.337.715.412	12.881.703.968

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

23. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ (Devamı)

	Bireysel Diğer Finansal Bilgiler	Tebliğdeki İlgili Düzenleme	Cari Dönem (TL) 30.09.2022	Önceki Dönem (TL) 31.12.2021
A1	"Sermaye Piyasası Araçlarına ve İşlemlerine Yapılan Yatırım 1. Makina Takım Endüstrisi A.Ş. 2. Fon Katılım Payları 3. Penta Teknoloji Ürün.Dağ.Tic.A.Ş.	Md.20/1 – (b)	2.549.444.349	2.290.552.294
A2	TL ve Döviz Cinsinden Vadeli-Vadesiz Mevduat / Özel Cari-Katılma Hesabı	Md.20/1 – (b)	1.445	60.887
B1	Yurtdışında Kurulu Kolektif Yatırım Kuruluşu	Md.21/3 – (c)	-	-
B2	Borç ve Sermaye Karması Finansman	Md.21/3 – (f)	-	-
B3	Halka Açık Girişim Şirketlerinin Borsa Dışı Payları	Md.21/3 – (e)	60.171.048	31.268.586
B4	Özel Amaçlı Şirket	Md.21/3 – (g)	-	-
C1	Portföy Yönetim Şirketine İştirak	Md.20/1 – (e)	-	-
C2	Danışmanlık Şirketine İştirak	Md.20/1 – (d)	-	-
F1	Kısa Vadeli Krediler	Md.29/1	-	134.075.760
F2	Uzun Vadeli Krediler	Md.29/1	-	-
F3	Kısa Vadeli Borçlanma Araçları	Md.29/1	-	-
F4	Uzun Vadeli Borçlanma Araçları	Md.29/1	-	-
F5	Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar	Md.29/1	1.349.717.558	823.337.195
F6	Diğer Uzun Vadeli Finansal Borçlar	Md.29/1	250.000.000	250.000.000
G1	Rehin	Md.20/2 – (a)	-	-
G2	Teminat	Md.20/2 – (a)	-	-
G3	İpotekler	Md.20/2 – (a)	-	-
I	Dışardan sağlanan hizmet giderleri	Md.26/1	56.991.101	277.173.179

(*) SPK'nın 26.12.2019 tarih ve 76/1680 sayılı toplantısında, girişim sermayesi yatırım ortaklıklarının portföylerinde bulunan girişim şirketlerinin halka açılması sonucunda bu şirketlerin girişim sermayesi yatırım ortaklığı portföyünde kalan tüm paylarının (halka açık girişim şirketinin paylarının borsada işlem görmeye başlamasından sonra edinilen paylar hariç olmak üzere) Tebliğ'in 21. maddesi kapsamında girişim sermayesi yatırımı olarak kabul edilmesine ve bu çerçevede Tebliğ'in 22. maddesinin birinci fıkrasının (c) ve (f) bentlerinde yer alan portföy sınırlamalarına ilişkin hesaplamalarda dikkate alınmamasına karar verilmiş olup, konuya ilişkin olarak alınan İlke Kararı aynı tarih ve 2019/71 sayılı SPK Bülteninde yayımlanmıştır. Bu çerçevede Şok Marketler Tic. A.Ş. payları ve Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım ve Tic. A.Ş.'nin fiyat istikrarı sağlayıcılığı işlemleri çerçevesinde edinilen paylar hariç payları portföy sınırlamalarına ilişkin hesaplamalarda girişim sermayesi yatırımı olarak gösterilmiştir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

23. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ (Devamı)

PORTFÖY SINIRLAMALARI, FİNANSAL BORÇ ve TOPLAM GİDER SINIRI KONTROL TABLOSU: PAYLARINI HALKA ARZ EDEN ORTAKLIKLAR İÇİN				
	Portföy Sınırlamaları	Tebliğdeki İlgili Düzenleme	Cari Dönem 30.09.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
1	Para ve sermaye piyasası araçları	Md.22/1 – (b)	17,78%	17,78%
2	Sermaye piyasası araçları	Md.22/1 – (c)		
	1. Makina Takım Endüstrisi A.Ş.		0,36%	0,21%
	2. Fon Katılım Payları		11,16%	10,64%
	3.Penta Teknolojileri Dağ.Tic.A.Ş.		6,26%	6,93%
3	Girişim sermayesi yatırımları	Md.22/1 – (b)	81,72%	81,82%
4	Portföy yönetim şirketi ve danışmanlık şirketindeki iştirakler	Md.22/1 – (ç)	-	-
5	Yurtdışında kurulu kolektif yatırım kuruluşu	Md.22/1-(e)	-	-
6	Borç ve sermaye karması finansman	Md.22/1-(h)	-	-
7	Halka açık girişim şirketi borsa dışı payları	Md.22/1-(f)	0,42%	0,24%
8	TL ve Döviz Cinsinden Vadeli-Vadesiz Mevduat / Özel Cari-Katılma Hesabı	Md.22/1-(i)	-	-
9	Kısa Vadeli Finansal Borçlar ve Borçlanma Araçlarının Nominal Değeri	Md.29	10,83%	8,39%
10	Uzun Vadeli Finansal Borçlar ve Borçlanma Araçlarının Nominal Değeri	Md.29	2,01%	2,19%
11	Rehin, Teminat ve İpotekler	Md.22/1 – (d)	-	-
12	Dışardan sağlanan hizmet giderleri	Md.26/1	0,40%	2,15%