

Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık
Ara Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar**

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
NAKİT AKIŞLARI TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	6-35
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-19
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	20
NOT 5 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR.....	20
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	21-22
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	22
NOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	23
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	23-24
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24-25
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-27
NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	27-29
NOT 13 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR	30-31
NOT 15 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	31
NOT 16 PAY BAŞINA KAZANÇ	31
NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	31
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	32-34
NOT 19 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR.....	35

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Varlıklar	Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar		344.052.393	142.804.775
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	56.729.821	7.875.850
Finansal Yatırımlar	4	75.009.311	903.031
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	4.841.009	580.448
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	21.536.711	14.217.122
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.000.000	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	18.115.433	6.546.386
Peşin Ödenmiş Giderler	8	165.991.683	112.587.933
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		41.205	16.589
Diğer Dönen Varlıklar	13	787.220	77.416
Duran varlıklar		8.853.461	8.215.844
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.581.179	2.657.379
Maddi Duran Varlıklar	9	2.355.870	2.004.890
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	2.135.908	2.099.128
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	479.273	69.131
Peşin Ödenmiş Giderler		32.873	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı		2.268.358	1.385.316
Toplam varlıklar		352.905.854	151.020.619

(Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Kaynaklar	Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli yükümlülükler		182.204.111	118.563.796
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	985.046	369.884
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	5	1.608.048	1.666.031
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	7.254.672	3.763.900
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	52.069.457	42.779.390
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	914.920	606.456
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7	1.382.051	9.165.564
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	14.198	109.813
Ertelenmiş Gelirler	8	117.332.822	55.885.980
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		-	3.766.956
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	445.541	329.479
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	91.415	91.415
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	105.941	28.928
Uzun vadeli yükümlülükler		1.390.905	1.049.691
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	5	1.058.789	869.021
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	332.116	180.670
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		169.310.838	31.407.132
Ödenmiş Sermaye	14	25.000.000	15.000.000
Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)		130.000.000	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu		61.205	(19.967)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	28.441	28.441
Geçmiş Yıllar Karları / Zararları	14	16.398.658	(1.123.524)
Net Dönem Karı / Zararı		(2.177.466)	17.522.182
Toplam kaynaklar		352.905.854	151.020.619

(Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 MART 2022 VE 1 OCAK – 31 MART 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak -	1 Ocak -
		31 Mart 2022	31 Mart 2021
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	15	23.422.747	4.640.745
Satışların maliyeti (-)	15	(23.665.705)	(4.685.293)
Brüt kar / (zarar)		(242.958)	(44.548)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(4.863.283)	(1.459.333)
Genel yönetim giderleri (-)		(5.909.968)	(467.399)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		196.882	463.254
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(232.690)	(222.439)
Esas faaliyet karı / (zararı)		(11.052.017)	(1.730.465)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		5.937.387	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)		(5.114.630)	(1.730.465)
Finansman gelirleri		4.064.781	3.848.923
Finansman giderleri (-)		(2.034.905)	(4.228.370)
Vergi öncesi kar / (zarar)		(3.084.754)	(2.109.912)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri			
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		907.288	82.945
Net dönem karı / (zararı)		(2.177.466)	(2.026.967)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		81.172	103.992
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal (kayıp)/kazanç	12	105.418	135.055
- Vergi etkisi		(24.246)	(31.063)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		(2.096.294)	(1.922.975)

(Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 MART 2022 VE 1 OCAK – 31 MART 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				
	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler/iskontolar	Tanımlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları / zararları	Dönem karı / zararı	Toplam
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiye		1.425.000	-	39.156	-	(1.123.524)	911.467	1.252.099
Transferler		-	-	-	-	911.467	(911.467)	-
Toplam kapsamlı gelir / gider		-	-	103.992	-	-	(2.026.967)	(1.922.975)
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiye		1.425.000	-	143.148	-	(212.057)	(2.026.967)	(670.876)
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiye	14	15.000.000	-	(19.967)	28.441	(1.123.524)	17.522.182	31.407.132
Transferler		-	-	-	-	17.522.182	(17.522.182)	-
Sermaye artırım		10.000.000	-	-	-	-	-	10.000.000
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları		-	130.000.000	-	-	-	-	130.000.000
Toplam kapsamlı gelir / gider		-	-	81.172	-	-	(2.177.466)	(2.096.294)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiye	14	25.000.000	130.000.000	61.205	28.441	16.398.658	(2.177.466)	169.310.838

(Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 MART 2022 VE 1 OCAK – 31 MART 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		1 Ocak - Dipnot 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(21.777.529)	2.005.197
Dönem Karı / (Zararı)		(2.177.466)	(2.026.967)
Dönem net karı / zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman giderleri ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler	9,10	629.228	1.029.195
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler		(907.288)	(82.945)
Karşılık giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12	372.926	86.169
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6,7	54.402	(305.161)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		729.894	1.308.534
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(923.919)	(3.783)
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	4	(5.937.387)	-
Toplam düzeltmeler		(5.982.144)	2.032.009
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler		(11.634.552)	1.961.107
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler		12.780.839	626.652
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler		(66.448.645)	(28.447.852)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler		58.856.999	27.867.748
Ödenen kıdem tazminatları	12	-	(7.500)
Vergi (ödemeleri)/iadeleri		(7.172.560)	-
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(13.617.919)	2.000.155
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(68.239.227)	(322.202)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	9,10	(479.343)	(300.149)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	9,10	(416.623)	(25.836)
Alınan faiz		825.632	3.783
Finansal yatırımlardaki değişim	4	(68.168.893)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		138.870.727	(1.504.510)
Sermaye arttırımından kaynaklanan nakit girişleri		10.000.000	-
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri		130.000.000	-
Ödenen faiz (-)		(523.155)	(903.576)
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)	5	(606.118)	(600.934)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)		48.853.971	178.485
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	7.875.850	242.159
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER (A+B+C+D)	3	56.729.821	420.644

(Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş. ("Şirket" veya "Gezinomi"), 2015 yılında Alın Turizm Ticaret A.Ş. ünvanıyla kurulmuş olup, 13 Mayıs 2016 tarihinde şimdiki ünvanını almıştır. Şirket'in faaliyet konusu hava yolu, deniz yolu, kara yolu, demir yolu ulaşımı için bilet rezervasyon işlemleri ve bilet satışı, seyahat, tur, ulaşım ve konaklama hizmetlerinin toptan veya perakende satışlarıdır.

Şirket'in kayıtlı adresi: Mehmetçik Mah. 1242 Sok. No:3B / 2 Muratpaşa / Antalya'dır.

Şirket, 8 Aralık 2015 tarihinde 500.000 TL sermaye ile kurulmuştur. 2019 yılında 1.000.000 TL, 2021 yılında ise 13.500.000 TL, 2022 yılında 10.000.000 TL sermaye artışına gitmiş olup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 25.000.000 TL'dir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in Bağlı Ortaklığı ve İştiraki bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

Şirket'in, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 107 kişidir (31 Aralık 2021: 89 Kişi).

Şirket'in sermaye yapısı aşağıda ve Not 14 'de sunulmuştur.

Adı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Ali Ercan	60,00%	15.000.000	100,00%	15.000.000
Halka Arz - Diğer Kişiler	40,00%	10.000.000	0,00%	--
Toplam		25.000.000		15.000.000

Halka Arz

Şirket, 65.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 15.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesini, ihraç edilmek üzere 10.000.000 TL nakden arttırarak 25.000.000 TL'ye çıkarmıştır. Arttırılan sermayenin tamamı 1 TL nominal değerli B grubu hamiline yazılıdır.

Şirket, ihraç etmek üzere 1 TL nominal bedelli 10.000.000 adet hisse payını, 8 Mart 2022 tarihinde, 14,00 TL fiyatla halka arz etmiştir. Halka arzdan gelen finansmanın, %50-55'i işletme sermayesi ihtiyacı kapsamında, %25-30'u bilişim yatırımlarının finanse edilmesinde, %20-25'i şirket satın alımlarının finanse edilmesinde kullanılacaktır.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, 5 Mayıs 2022 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Finansal tabloların hazırlanış temelleri

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, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler, Tebliğin 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS'ler") uygularlar.

Finansal tablolar, Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS'lere göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar haricinde, tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır.

Geçerli ve raporlama para birimi

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.

Şirket tarafından kullanılan 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
ABD Doları	14,6371	13,3290
Avro	16,2855	15,0867

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hatalar

Uygulanan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Şirket, benzer nitelikteki işlemleri, diğer olayları ve durumları tutarlı olarak finansal tablolarına alır, değerler ve sunar. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.3 TFRS'lerdeki değişiklikler

Şirket'in finansal durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

31 Mart 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.

a. 31 Mart 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.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 TFRS'lerdeki değişiklikler (devamı)

a. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 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 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayımlamıştır. 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.

b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **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 yansıtacaktır.
 - **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip 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.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 TFRS'lerdeki değişiklikler (devamı)

b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: (devamı)

- **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 işlemde 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 muhasebeleştirilmelerini 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.

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

Hasılat

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolara alır. Bir varlığın kontrolü müşteriye geçtiğinde veya geçtikçe varlık devredilmiş olur.

Şirket, aşağıda yer alan 5 temel prensip doğrultusunda hasılatı finansal tablolara almaktadır:

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- İşlem fiyatının sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerine dağıtılması,
- Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Şirket, aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uygun olarak) onaylamış ve kendi edimlerini yerine getirmeyi taahhüt etmiştir,
- Devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili her bir tarafın hakları tanımlanabilmektedir,
- Devredilecek mal veya hizmetler için yapılacak ödeme koşulları tanımlanabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Şirket, bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilme kabiliyetini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Hasılat (devamı)

Sözleşme başlangıcında Şirket, müşteriyle yaptığı sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirir ve müşteriye devretmek için verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak tanımlar. Şirket ayrıca, sözleşme başlangıcında, her bir edim yükümlülüğünü zamanla ya da zamanın belli bir anında yerine getirip getirmediğini belirler.

Başka bir taraf mal veya hizmetin müşteriye sağlanmasına müdahil olduğunda, Şirket, taahhüdünün niteliğinin belirlenen mal veya hizmetleri bizzat sağlamaya (asil) veya diğer tarafça sağlanan bu mal veya hizmetlere aracılık etmeye (vekil) yönelik bir edim yükümlülüğü olduğunu belirler. Şirket, belirlenmiş mal veya hizmetleri, o mal veya hizmetleri müşteriye devretmeden önce kontrol ediyorsa asildir. Söz konusu durumda edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde (veya getirdikçe), devredilen belirlenmiş mal veya hizmetler karşılığında hak etmeyi beklediği bedelin brüt tutarı kadar hasılatı finansal tablolara alır. Şirket, edim yükümlülüğü belirlenmiş mal veya hizmetlerin başka bir tarafça temin edilmesine aracılık etmekte ise vekil durumundadır ve söz konusu edim yükümlülüğü için hasılatı finansal tablolara yansıtmaz.

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve varsa birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler.

Maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve dönem kar veya zararına dahil edilir.

Cari ve karşılaştırmalı dönemde, maddi duran varlıkların ortalama faydalı ömürlerini yansıtan amortisman süreleri aşağıda belirtilmiştir:

	Faydalı ömrü
Döşeme ve Demirbaşlar	2-15
Taşıtlar	5-10 yıl
Diğer Maddi Duran Varlıklar	2-7 yıl
Özel Maliyetler	3-5 yıl

Özel maliyetler, kira süreleri veya söz konusu özel maliyetin faydalı ömründen kısa olanı üzerinden doğrusal amortisman yöntemiyle amortisman tabi tutulur.

Maddi olmayan duran varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payı ve varsa birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal itfa yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen faydalı ömür ve itfa yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Maddi olmayan duran varlıkların ortalama itfa süreleri 3-15 yıl arasında değişmektedir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar (devamı)

Bir maddi olmayan duran varlık elden çıkarıldığında veya kullanımı ya da satışından, gelecekte ekonomik yarar elde edilmesinin beklenmemesi durumunda finansal durum tablosu dışı bırakılır. Bir maddi olmayan duran varlığın finansal durum tablosu dışı bırakılmasından kaynaklanan kar ya da zarar, varsa, varlıkların elden çıkarılmasından sağlanan net tahsilatlar ile kayıtlı değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu fark, ilgili varlık finansal durum tablosu dışına alındığı zaman kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Kullanım hakkı varlıkları

Şirket, kullanım hakkı varlıklarını kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- (a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar, ve
- (c) Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Şirket'e devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Şirket, kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutmaktadır.

Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.

Kira yükümlülükleri

Şirket, kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- (a) Sabit ödemeler,
- (b) İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- (c) Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Şirket tarafından ödenmesi beklenen tutarlar,
- (d) Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (e) Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kira yükümlülükleri (devamı)

Şirket, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda zımnî faiz oranı, kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Şirket'in yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

Şirket kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- (a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- (b) Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibarıyla sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar ve dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalar

Şirket, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini, kısa vadeli kiralama sözleşmelerine uygulamaktadır (yani, başlangıç tarihinden itibaren 12 ay veya daha kısa bir kiralama süresi olan ve bir satın alma opsiyonu olmayan varlıklar). Aynı zamanda, düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini, kira bedelinin düşük değerli olduğu düşünülen varlıklarına uygulamaktadır. Kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralama sözleşmeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle göre gider olarak kaydedilir.

Finansal olmayan varlıklarda değer düşüklüğü

İtfaya tabi olan varlıklar için kayıtlı değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. İlgili varlığın kayıtlı değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akışlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit yaratan birimler). Finansal olmayan varlıklar her raporlama dönemi sonunda değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Finansal araçlar

Türev olmayan finansal varlıklar

Şirket, kredi ve alacakları ile mevduatlarını oluştukları tarihte kayıtlarına almaktadır. Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dahil diğer bütün finansal varlıklar, Şirket'in ilgili finansal aracın sözleşmeye bağlı koşullarına taraf durumuna geldiği işlem tarihinde kayıtlara alınır.

Şirket, finansal varlıklarla ilgili sözleşme uyarınca meydana gelen nakit akışları ile ilgili hakları sona erdiğinde veya ilgili haklarını, bu finansal varlık ile ilgili bütün risk ve getirilerinin sahipliğini bir alım satım işlemiyle devrettiğinde söz konusu finansal varlığı kayıtlarından çıkarır. Şirket tarafından devredilen finansal varlıkların yaratılan veya elde tutulan her türlü hakkı, ayrı bir varlık veya yükümlülük olarak muhasebeleştirilir.

Şirket, finansal varlık ve yükümlülüklerini, sadece ve sadece, netleştirme için yasal bir hakkı olduğunda ve işlemi net bazda gerçekleştirmek veya varlığın gerçekleşmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesini eş zamanlı yapma niyetinin bulunması durumunda netleştirmekte ve net tutarı finansal tablolarında göstermektedir. Şirket, türev olmayan finansal varlıkları krediler ve alacaklar ve finansal yatırımlar olarak gösterebilir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Finansal araçlar (devamı)

Krediler ve alacaklar

Krediler ve alacaklar, aktif piyasada kayıtlı olmayan, sabit veya değişken ödemeli finansal varlıklardır. Bu tür varlıklar başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile direk ilişkilendirilebilen işlem maliyetlerinin eklenmesiyle muhasebeleştirilir. İlk kayıtlara alınmalarını takiben, krediler ve alacaklar gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının etkin faiz oranları kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden değer düşüklükleri indirilerek gösterilmektedir.

Krediler ve alacaklar, genel olarak nakit ve nakit benzerleri, ticari ve diğer alacaklardan oluşmaktadır.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, gerçeğe uygun değerlerinde değişim riskinin çok az olduğu, nakit bakiyeler ve alındığı gün vadesi üç ay veya daha kısa süreli mevduat hesaplarından oluşur ve Şirket tarafından kısa vadeli yükümlülüklerin finansmanı için kullanılır.

Nakit ve nakit benzerleri, nakit, banka mevduatları ve diğer nakit ve nakit benzerlerini kapsar.

Türev olmayan finansal yükümlülükler

Şirket, borçlanma senetlerini ve sermaye benzeri yükümlülüklerini oluştukları tarih itibarıyla muhasebelemektedir. Bütün diğer finansal yükümlülükler, ilk olarak Şirket'in ilgili finansal aracın sözleşmeye bağlı koşullarına taraf durumuna geldiği işlem tarihinde kayıtlara alınır.

Sözleşmeye dayalı yükümlülüklerinin yerine getirildiği, iptal veya feshedildiği durumlarda; Şirket, söz konusu finansal yükümlülüğü kayıtlarından çıkarır.

Şirket, türev olmayan finansal yükümlülüklerini diğer finansal yükümlülükler kategorisine sınıflamaktadır. Bu tür finansal yükümlülükler, ilk olarak, gerçeğe uygun değerleri ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetlerinin çıkarılmasıyla muhasebeleştirilir. İlk kayıtlara alınmalarını takiben finansal yükümlülükler, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının etkin faiz oranları kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden gösterilmektedir.

Diğer finansal yükümlülükler, finansal borçlar, banka nezdindeki cari hesaplar, ticari ve diğer borçlardan ve ilişkili taraflara borçlardan oluşmaktadır.

Eğer bir finansal araç Şirket'in bir parçası üzerinde nakit çıkışı, herhangi bir varlık çıkışı veya başka bir finansal araç çıkışına sebebiyet veriyorsa, bu finansal araç finansal yükümlülük olarak sınıflandırılır. Finansal araç, ancak aşağıdaki koşulları içeriyorsa, bir sermaye aracı olarak tanımlanabilir:

- Başka bir işletmeye nakit veya bir başka finansal varlık vermeyi öngören bir sözleşmeye dayalı yükümlülük taşımıyorsa veya işletmenin bir başka işletmeyle finansal araçlarını, işletmenin aleyhinde olacak şekilde karşılıklı olarak değiştirmesini öngören sözleşmeye dayalı yükümlülük taşımıyorsa,
- Finansal aracın, Şirket'in sermaye araçları ile gerçekleşmesi veya gerçekleşecek olması durumunda, Şirket'e çeşitli sayıda sermaye devrini gerektiren türev finansal araç tanımına girmeyen ya da Şirket'in sabit miktardaki nakit değişimini veya sabit tutarda sermaye aracının değişimini içeren türev finansal araç olması durumunda.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Sermaye

Adi pay senetleri özkaynak olarak sınıflanır. Adi hisse senetleri ihracı ile doğrudan ilişkilendirilebilen ek maliyetler, vergi etkisi düşüldükten sonra özkaynaklarda azalış olarak muhasebeleştirir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her raporlama dönemi sonunda değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile kayıtlı değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğünün hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde dönem kar veya zararında iptal edilir.

Pay başına kazanç

Kapsamlı gelir tablosunda sunulan hisse başına kazanç / (kayıp), net karın dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur (Not 16).

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile artırılabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmaktadır.

Raporlama döneminden sonraki olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, raporlama dönemi sonu ile finansal tabloların yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Düzeltme gerektirmeyen önemli olaylar dipnotlarda açıklanır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, raporlama dönemi sonu itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır. Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akışlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın kayıtlı değeri, ilgili nakit akışlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler

Eğer Şirket, bir sözleşmeden beklediği faydalar sözleşme kapsamında yükümlülüğünü yerine getirmek için katlandığı maliyetlerin altında ise, bu gibi ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için karşılık kayıtlara alınır. Karşılık, sözleşmenin feshedilmesi sonucu beklenen maliyetin bugünkü değeri ile sözleşmenin devam etmesinden dolayı oluşması beklenen net maliyetin bugünkü değerinin düşük olanı ile ölçülür. Bir karşılık ayırmadan önce, Şirket, sözleşme ile ilgili varlıklara değer düşüklüğü kaydeder.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar veya zararı üzerindeki vergi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenen vergiyi içermektedir. Dönemin vergi gideri, işletme birleşmeleri ve diğer kapsamlı gelir ve giderde kayıtlara alınan kalemlerin diğer kapsamlı gelir ve giderde kayıtlara alınan vergileri haricinde kar veya zarara kaydedilir.

Dönem vergi gideri

Dönem vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, dönem karından farklılık gösterir. Şirket'in dönem vergi yükümlülüğü raporlama dönemi sonu itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki vergiye konu olacak geçici farklılıkların üzerinden yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Dönem vergi gideri (devamı)

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklıklardaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Henüz kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları, vergi avantajları ve indirilebilir geçici farklar için ilerideki dönemde bunların mahsup edilmesine yeterli olacak tutarda vergilendirilebilir gelir elde edileceğinin muhtemel olması halinde ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilir.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her raporlama dönemi sonu itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem vergi ve ertelenmiş vergi gideri

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, dönem kar veya zararında muhasebeleştirilir.

Vergi riski

Dönem vergi gideri ile ertelenmiş vergi gideri tutarları belirlenirken, Şirket, belirsiz vergi pozisyonlarını ve ödenmesi gereken ek vergi ve faiz yükümlülüğü olup olmadığını dikkate almaktadır. Şirket, vergi kanunu ve geçmiş tecrübelerine dayanarak yaptığı değerlendirmelerde vergi incelemesinden geçmemiş dönemler için vergi karşılıklarının yeterli olduğuna inanmaktadır. Bu değerlendirme gelecekteki olaylarla ilgili birçok mesleki kanaat içerebilir ve tahmin ve varsayımlara dayanmaktadır. Şirket'in mevcut vergi yükümlülüğünün yeterliliği ile ilgili mesleki kanaatini değiştirecek yeni bilgiler ortaya çıkması durumunda vergi yükümlülüğündeki bu değişim, bu durumun belirlendiği döneme ait vergi giderini etkileyecektir.

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kıdem tazminatları

Türkiye'de mevcut kanunlara göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı" ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Finansal durum tablosunda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosunda kayıtlara alınmıştır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

Diğer kısa vadeli faydalar

Diğer kısa vadeli faydalar kullanılmayan izin karşılıklarını içermektedir Türkiye’de mevcut iş kanunu gereğince, işveren personelin izin hak edip işten ayrılması durumunda kullanılmayan izin günleri için ödeme yapmakla yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı, çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarındır.

Nakit akışları tablosu

Nakit akışları tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Şirket’in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları (rotatif krediler dahil), Şirket’in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.5 Önemli Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal TFRS’lere uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Finansal tablolarda kayıtlara alınan tutarlar üzerinde önemli etkisi olan tahminlere ilişkin bilgiler aşağıda açıklanmıştır:

- Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken, borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Ayrıca, alacak değer düşüklüğü "Beklenen Kredi Zararı" (BKZ) modeli ile hesaplanmaktadır. Değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyet finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanmaktadır. Ömür boyu BKZ ölçümü, raporlama tarihinde bir finansal varlık ile ilgili kredi riskinin ilk muhasebeleştirme anından sonra önemli ölçüde artması halinde uygulanır. İlgili artışın yaşanmadığı diğer her türlü durumda 12 aylık BKZ hesaplaması uygulanmıştır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla şüpheli alacak karşılıkları Not 6’da açıklanmıştır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

- b) Şirket yönetimi maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur (Not 9 ve 10).
- c) Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Not 12'de yer almaktadır.
- d) Ertelenen vergi aktifleri gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi aktifleri geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	1.232	--
Banka		
Vadesiz mevduatlar	2.161.069	7.875.850
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	54.567.520	--
	56.729.821	7.875.850

Bankalardaki mevduatlar üzerinde 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

Banka	Döviz Cinsi	Faiz Oranı	31 Mart 2022
İş Bankası	TL	16,50%	20.000.000
Denizbank	TL	14,20%	8.976
Vakıfbank	TL	16,50%	20.043.941
Ziraat Bankası	TL	16,50%	14.364.603
Ziraat Bankası	TL	16,50%	150.000
Toplam			54.567.520

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar	6.321.912	--
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	68.687.399	903.031
	75.009.311	903.031

Şirket'in, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Miktar	Ortalama Birim Maliyet	Toplam Maliyet	Gerçeğe Uygun Birim Fiyatı	31 Mart 2022
Finansman bonusu	25.390.865	1,5202320	38.600.005	1,6905670	42.924.958
	13.037.030	1,5647740	20.400.006	1,6905670	22.039.973
	2.201.905	1,7030710	3.750.001	1,6905670	3.722.468
	40.629.800		62.750.012		68.687.399

	Miktar	Ortalama Birim Maliyet	Toplam Maliyet	Gerçeğe Uygun Birim Fiyatı	31 Aralık 2021
Finansman bonusu	930.000	0,95705	890.057	0,971	903.031
	930.000		890.057		903.031

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kredi kartı borçları	985.046	369.884
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	1.608.048	1.666.031
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	1.058.789	869.021
Toplam borçlanmalar	3.651.883	2.904.936

Şirket'in, kiralama yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem başı – 1 Ocak	2.535.052	960.991
Dönem içinde ilaveler/yeniden hesaplamalar	531.164	417.919
Net kira ödemesi	(606.118)	(600.934)
Faiz giderleri	206.739	456.503
Kapanış, 31 Aralık	2.666.837	1.234.479

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

Raporlama dönemleri sonu itibarıyla Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		
- Ticari alacaklar	11.762.468	14.074.848
- Beklenen kredi zararı	(205.906)	(151.504)
- Kredi kartı alacakları	17.123.640	7.437.269
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
- Ticari alacaklar	4.841.009	580.448
	33.521.211	21.941.061
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(7.143.491)	(7.143.491)
Toplam	26.377.720	14.797.570

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Şüpheli ticari alacakların hareketleri		
Dönem başı - 1 Ocak,	(7.143.491)	(960.743)
Konusu kalmayan karşılıklar/tahsilatlar	--	78.511
Kapanış bakiyesi	(7.143.491)	(882.232)

(*) Şirket, bilanço tarihi itibarı ile alacaklarını gözden geçirmekte; yasal takibe girmeyen ancak, tahsil kabiliyeti şüpheli duruma düşen ve tahsil edilemeyeceğini öngördüğü ticari alacakları için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari borçlar

Raporlama dönemleri sonu itibarıyla Şirket'in kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		
- Ticari borçlar	6.547.629	2.814.032
- Verilen çek ve senetler	45.521.828	39.965.358
İlişkili taraflara ticari borçlar		
- Ticari borçlar	490.257	1.763.900
- Verilen çek ve senetler	6.764.415	2.000.000
Toplam	59.324.129	46.543.290

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Diğer alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	1.000.000	--
Diğer çeşitli alacaklar	--	62.622
Alacak senetleri	18.115.433	6.483.764
	19.115.433	6.546.386
Uzun vadeli		
Verilen depozito ve teminatlar	46.679	47.879
Alacak senetleri	1.534.500	2.609.500
	1.581.179	2.657.379

b) Diğer borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.382.051	9.165.564
Diğer	14.198	109.813
	1.396.249	9.275.377

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Raporlama dönemleri sonu itibarıyla Şirket'in peşin ödenmiş giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Verilen avanslar (*)	153.466.416	107.526.894
İlişkili taraflara verilen avanslar	9.214.564	4.932.246
Gelecek aylara ait giderler	3.310.703	128.793
	165.991.683	112.587.933

(*) Raporlama dönemleri sonu itibarıyla verilen avanslar, tedarikçilere yapılan ön ödemelerden oluşmaktadır.

Raporlama dönemleri sonu itibarıyla Şirket'in ertelenmiş gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Alınan avanslar (*)	117.006.650	55.885.980
İlişkili taraflardan alınan avanslar	326.172	--
	117.332.822	55.885.980

(*) Raporlama dönemleri sonu itibarıyla alınan avanslar müşterilerin rezervasyonlarından kaynaklanmakta olup, ilgili tarihlerde hasılat olarak kaydedilmektedir.

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	İlaveler	31 Mart 2022
Maliyet			
Taşıt araçları	550.000	--	550.000
Döşeme ve demirbaşlar	1.368.601	120.136	1.488.737
Diğer maddi duran varlıklar	478.024	75.000	553.024
Özel maliyetler	575.755	284.207	859.962
	2.972.380	479.343	3.451.723
Birikmiş amortisman			
Taşıt araçları	(72.178)	(13.411)	(85.589)
Döşeme ve demirbaşlar	(459.560)	(68.830)	(528.390)
Diğer maddi duran varlıklar	(263.243)	(13.874)	(277.117)
Özel maliyetler	(172.509)	(32.248)	(204.757)
	(967.490)	(128.363)	(1.095.853)
Net kayıtlı değer	2.004.890		2.355.870

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (31 Mart 2021: Yoktur).

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	1 Ocak 2021	İlaveler	31 Mart 2021
Maliyet			
Taşıt araçları	550.000	--	550.000
Döşeme ve demirbaşlar	538.475	137.274	675.749
Diğer maddi duran varlıklar	436.533	36.441	472.974
Özel maliyetler	126.163	126.434	252.597
	1.651.171	300.149	1.951.320
Birikmiş amortisman			
Taşıt araçları	(18.333)	(12.256)	(30.589)
Döşeme ve demirbaşlar	(298.653)	(40.652)	(339.305)
Diğer maddi duran varlıklar	(168.447)	(45.579)	(214.026)
Özel maliyetler	(83.906)	(31.863)	(115.769)
	(569.339)	(130.350)	(699.689)
Net kayıtlı değer	1.081.832		1.251.631

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	İlaveler	31 Mart 2022
Haklar	150.874	416.623	567.497
Birikmiş itfa payı	(81.743)	(6.481)	(88.224)
Net kayıtlı değeri	69.131		479.273

	1 Ocak 2021	İlaveler	31 Mart 2021
Haklar	125.038	25.836	150.874
Birikmiş itfa payı	(44.410)	(25.086)	(69.496)
Net kayıtlı değeri	80.628		81.378

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (31 Mart 2021: Yoktur).

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet				
Ofis	2.171.133	439.909	--	2.611.042
Taşıtlar	1.545.118	91.255	--	1.636.373
	3.716.251	531.164	--	4.247.415
Birikmiş amortisman				
Ofis	(1.194.662)	(317.536)	--	(1.512.198)
Taşıtlar	(422.461)	(176.848)	--	(599.309)
	(1.617.123)	(494.384)	--	(2.111.507)
Net kayıtlı değer	2.099.128			2.135.908

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet				
Ofis	1.124.204	1.028.276	--	2.152.480
Taşıtlar	1.050.815	--	(610.357)	440.458
	2.175.019	1.028.276	(610.357)	2.592.938
Birikmiş amortisman				
Ofis	(589.831)	(846.288)	--	(1.436.119)
Taşıtlar	(702.293)	(27.471)	367.752	(362.012)
	(1.292.124)	(873.759)	367.752	(1.798.131)
Net kayıtlı değer	882.895			794.807

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borç karşılıkları		
Dava karşılıkları	91.415	91.415
	91.415	91.415

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

b) Alınan teminat / rehin / ipotekler ("TRİ")

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi Tüzel Kişilği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	28.371.171	23.517.084
-Teminat	28.371.171	23.517.084
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
	28.371.171	23.517.084

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

b) Alınan teminat / rehin / ipotekler ("TRİ")

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Teminatın Cinsi	Para Cinsi	Teminatın Tutarı	TL Tutarı	Banka
31 Mart 2022				
Teminat Mektubu	USD	500.000	7.318.550	Yapı kredi
Teminat Mektubu	USD	200.000	2.927.420	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	27.430	401.496	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	50.000	731.855	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	83.000	1.214.879	İş Bankası
Teminat Mektubu	USD	24.500	358.609	Yapı kredi
Teminat Mektubu	USD	10.300	150.762	Yapı kredi
Teminat Mektubu	TL	137.600	137.600	Ziraat Bankası
GKS	TL	15.130.000	15.130.000	Fibabanka
			28.371.171	

31 Aralık 2021				
Teminat Mektubu	USD	500.000	6.676.500	Yapı kredi
Teminat Mektubu	USD	83.000	1.108.299	İş Bankası
Teminat Mektubu	USD	24.500	327.149	Yapı kredi
Teminat Mektubu	USD	10.300	137.536	Yapı kredi
Teminat Mektubu	TL	137.600	137.600	Ziraat Bankası
GKS	TL	15.130.000	15.130.000	Fibabanka
			23.517.084	

Şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %17'dir (31 Aralık 2021: %75).

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

12.1 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	624.257	376.529
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	290.663	229.927
	914.920	606.456

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

12.2 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Kullanılmamış izin karşılığı	445.541	329.479
	445.541	329.479
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli		
Kıdem tazminatı karşılığı	332.116	180.670
	332.116	180.670

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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki paragrafta açıklanmıştır.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, finansal tablolarda muhasebeleştirilen karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Raporlama dönemi sonundaki karşılık, Şirket'in finansal tablolarında yıllık %15 enflasyon oranı ve %20 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,35 net iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: yıllık %15 enflasyon ve %20 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,35 olarak elde edilen net iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır). İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

12.2 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında karşılıklar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu:	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
1 Ocak	180.670	249.470
Cari dönem hizmet maliyeti	220.730	72.434
Faiz gideri	36.134	33.853
Ödemeler	--	(7.500)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	(105.418)	(135.055)
Kapanış bakiyesi	332.116	213.202

Kullanılmayan izin karşılığı hareket tablosu	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
1 Ocak	329.479	186.381
Hizmet maliyeti	116.062	(20.118)
Kapanış bakiyesi	445.541	166.263

13. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
KDV alacakları	728.958	3.736
Verilen iş avansları	10.145	4.663
Personele verilen avanslar	48.117	69.017
	787.220	77.416

b) Diğer yükümlülükler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Ödenecek vergi ve fonlar	105.941	28.928
	105.941	28.928

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Ali Ercan	60%	15.000.000	100%	15.000.000
Halka Arz - Diğer Kişiler	40%	10.000.000	0%	--
Toplam		25.000.000		15.000.000

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermayesi 25.000.000 TL'dir (31 Aralık 2021: 15.000.000 TL). Bu sermaye, 1 TL itibari değerinde 25.000.000 paya ayrılmış toplam 25.000.000 TL'dir.

b) Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin yüzde 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının yüzde 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin yüzde 50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabı içinde yer alan yasal yedekleri 28.441 TL'dir (31 Aralık 2021: 28.441 TL).

c) Geçmiş yıllar karları

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 16.398.658 TL tutarındaki birikmiş geçmiş yıllar karları bulunmaktadır (31 Aralık 2021: (1.123.524) TL).

Temettü:

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, yukarıda belirtilen yasal yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılırler.

Temettü ödemesi yoktur.

d) Sermaye artışı

Şirket, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren dönemde sermaye artışına gitmiş olup, 28 Şubat 2022 tarih ve 10532 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nin 743. sayfasında ilan etmiştir. Şirket'in sermayesi, 1 TL itibari değerinde 25.000.000 paya ayrılmış toplam 25.000.000 TL'dir. Bu payların 3.000.000 adedi A grubu nama yazılı, 22.000.000 adedi B grubu hamiline yazılıdır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

e) Halka arz

Şirket, 65.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 15.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesini, ihraç edilmek üzere 10.000.000 TL nakden arttırarak 25.000.000 TL'ye çıkarmıştır. Arttırılan sermayenin tamamı 1 TL nominal değerli B grubu hamiline yazılıdır.

Şirket, ihraç etmek üzere 1 TL nominal bedelli 10.000.000 adet hisse payını, 8 Mart 2022 tarihinde, 14,00 TL fiyatla halka arz etmiştir. Halka arzdan gelen finansmanın, %50-55'i işletme sermayesi ihtiyacı kapsamında, %25-30'u bilişim yatırımlarının finanse edilmesinde, %20-25'i şirket satın alımlarının finanse edilmesinde kullanılacaktır.

15. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	9.503.664	2.970.304
Yurtdışı satışlar	14.399.444	2.070.120
Diğer gelirler	113.594	38.346
Brüt satışlar	24.016.702	5.078.770
Satıştan iadeler (-)	(568.816)	(420.229)
Satış iskontoları (-)	(25.139)	(17.796)
Hasılat	23.422.747	4.640.745
Hizmet maliyeti	(23.665.705)	(4.685.293)
Brüt satış kârı/zararı	(242.958)	(44.548)

16. PAY BAŞINA KAZANÇ

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı	(2.827.466)	(2.026.967)
Hisse adedi	25.000.000	6.000
Adi Pay başına kayıp/kazanç	(0,11)	(337,83)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Ara dönem içerisinde ilişkili kuruluşlar ile olağandışı bir işlem gerçekleşmemiştir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin raporlama dönemi sonu itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	4.642.113	-	284.642
2a. Parasal finansal varlıklar	1.800.731	32.954	80.822
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	52.615.530	61.805	3.170.741
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	59.058.374	94.759	3.536.205
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)	59.058.374	94.759	3.536.205
10. Ticari borçlar	902.761	45.814	14.212
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	23.253.966	20.534	1.407.431
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	24.156.727	66.348	1.421.643
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)	24.156.727	66.348	1.421.643
Net yabancı para varlık /			
19. (yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	34.901.647	28.411	2.114.562

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2021	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	159.150	-	10.549
2a. Parasal finansal varlıklar	7.642.062	-	506.543
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	17.368.978	25.368	1.128.865
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	25.170.190	25.368	1.645.957
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)	25.170.190	25.368	1.645.957
10. Ticari borçlar	353.139	23.258	2.859
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	57.942	1.171	2.806
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	411.081	24.429	5.665
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)	411.081	24.429	5.665
Net yabancı para varlık /			
19. (yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	24.759.109	939	1.640.292

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riskine duyarlılık analizi

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2022		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	41.610	(41.610)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	41.610	(41.610)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	3.448.555	(3.448.555)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	3.448.555	(3.448.555)
Toplam (3+6)	3.490.165	(3.490.165)
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2021		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	1.252	(1.252)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.252	(1.252)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	2.474.659	(2.474.659)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	2.474.659	(2.474.659)
Toplam (3+6)	2.475.911	(2.475.911)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Tüm Dünya'yı etkisi altına alan COVID-19'un (Koronavirüs) Şirket faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkileri, tüm açılardan titizlikle takip edilmekte ve Şirket'in bu olaydan mümkün olan en az şekilde etkilenmesi için gerekli aksiyonlar hızlıca alınmaktadır. Koronavirüs kaynaklı olarak gerek Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlama paralelinde Şirket'in faaliyet gösterdiği ülkelerde tedarik, üretim ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanabilmektedir. Koronavirüs etkisinin gerek Dünya'da gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bu kapsamda, salgının ekonomik etkilerinin belirsiz olması nedeniyle, Şirket'in operasyonları dolayısıyla finansal tabloları üzerindeki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir.

Şirket, Q Yatırım Bankası Anonim Şirketi unvanı ve 300.000.000 TL sermaye ile kurulacak yatırım bankasına, 30.000.000 adet paya karşılık gelen 30.000.000 TL sermayeyi nakden taahhüt eden pay sahibi olacaktır.