

Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	6-38
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-21
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	22
NOT 5 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR.....	22
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	23-24
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	24-25
NOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	25
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26-27
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	27-28
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29-30
NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	30-32
NOT 13 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	32
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR.....	33-34
NOT 15 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	34
NOT 16 PAY BAŞINA KAZANÇ	35
NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	35
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35-37
NOT 19 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR.....	38

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM
TABLOSU**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
Varlıklar	Dipnot	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar		564.506.029	142.804.775
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	51.944.782	7.875.850
Finansal Yatırımlar	4	274.314.117	903.031
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	9.184.507	580.448
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	19.374.121	14.217.122
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	555.114	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	32.694.689	6.546.386
Peşin Ödenmiş Giderler	8	175.872.287	112.587.933
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		147.216	16.589
Diğer Dönen Varlıklar	13	419.196	77.416
Duran Varlıklar		37.724.968	8.215.844
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	29.537.339	2.657.379
Maddi Duran Varlıklar	9	4.632.939	2.004.890
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	1.386.634	2.099.128
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	457.227	69.131
Peşin Ödenmiş Giderler	8	429.566	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.281.263	1.385.316
Toplam Varlıklar		602.230.997	151.020.619

(Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM
TABLOSU**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Kaynaklar	Dipnot	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		269.047.404	118.563.796
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	294.504	369.884
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	5	1.373.226	1.666.031
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	21.894.181	3.763.900
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	72.226.318	42.779.390
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	1.427.574	606.456
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7	1.382.051	9.165.564
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	32.017	109.813
Ertelenmiş Gelirler	8	162.999.484	55.885.980
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		5.574.219	3.766.956
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli			
Karşılıklar	12	764.548	329.479
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	91.415	91.415
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	987.867	28.928
Uzun Vadeli Yükümlülükler		8.765.596	1.049.691
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	5	431.339	869.021
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	8.000.000	-
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli			
Karşılıklar	12	334.257	180.670
Özkaynaklar		324.417.997	31.407.132
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		319.012.343	31.407.132
Ödenmiş Sermaye	14	25.000.000	15.000.000
Pay İhraç Primleri/İskontoları		125.942.092	-
Geri Alınmış Paylar (-)		(1.712.676)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal			
Kazanç/(Kayıp) Fonu		58.217	(19.967)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	1.108.441	28.441
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		15.318.658	(1.123.524)
Net Dönem Karı		153.297.611	17.522.182
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.405.654	-
Toplam Kaynaklar		602.230.997	151.020.619

(Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 VE 1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
		1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
	Dipnot				
Kar veya Zarar Kısımı					
Hasılat	15	409.195.225	145.198.441	300.926.431	114.936.999
Satışların maliyeti (-)	15	(342.663.473)	(118.954.744)	(249.083.766)	(92.223.224)
Brüt Kar / (Zarar)		66.531.752	26.243.697	51.842.665	22.713.775
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(17.111.075)	(11.966.467)	(6.053.882)	(6.861.919)
Genel yönetim giderleri (-)		(5.906.927)	(1.296.980)	(2.255.196)	(267.189)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		164.684	427.614	115.763	5.668
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(6.601.838)	(2.377.886)	(5.356.352)	(1.943.279)
Esas Faaliyet Karı		37.076.596	11.029.978	38.292.998	13.647.056
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.443.019	560.112	2.443.019	560.112
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		39.519.615	11.590.090	40.736.017	14.207.168
Finansman gelirleri		137.453.458	12.393.572	55.945.197	3.867.817
Finansman giderleri (-)		(16.556.602)	(10.679.338)	(8.128.431)	(4.612.854)
Vergi Öncesi Kar		160.416.471	13.304.324	88.552.783	13.462.131
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri					
- Dönem vergi gideri		(6.632.507)	(3.405.604)	(5.556.232)	(3.327.124)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(80.699)	45.109	(173.529)	(63.398)
Net Dönem Karı		153.703.265	9.943.829	82.823.022	10.071.609
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		405.654	-	339.896	-
Ana ortaklık payları		153.297.611	9.943.829	82.483.126	10.071.609
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)		78.184	63.491	24.193	(30.318)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal (kayıp)/kazanç		101.538	79.364	31.420	(39.374)
- Vergi etkisi		(23.354)	(15.873)	(7.227)	9.056
Toplam Kapsamlı Gelir		153.781.449	10.007.320	82.847.215	10.041.291
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		405.654	-	339.896	-
Ana ortaklık payları		153.375.795	10.007.320	82.507.319	10.041.291

(Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 VE 1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler							
	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler/ iskontolar	Geri alınmış paylar (-)	Tanımlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karları	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiye	1.425.000	-	-	39.156	-	(1.123.524)	911.467	1.252.099	-	1.252.099
Transferler	883.026	-	-	-	28.441	-	(911.467)	-	-	-
Sermaye artırım	12.691.974	-	-	-	-	-	-	12.691.974	-	12.691.974
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	63.491	-	-	9.943.829	10.007.320	-	10.007.320
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bakiye	15.000.000	-	-	102.647	28.441	(1.123.524)	9.943.829	23.951.393	-	23.951.393
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiye	15.000.000	-	-	(19.967)	28.441	(1.123.524)	17.522.182	31.407.132	-	31.407.132
Transferler	-	-	-	-	1.080.000	16.442.182	(17.522.182)	-	-	-
Sermaye artırım	10.000.000	-	-	-	-	-	-	10.000.000	-	10.000.000
Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış	-	125.942.092	-	-	-	-	-	125.942.092	-	125.942.092
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen azalış	-	-	(1.712.676)	-	-	-	-	(1.712.676)	-	(1.712.676)
Bağlı ortaklık edinimi	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000.000	5.000.000
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	78.184	-	-	153.297.611	153.375.795	405.654	153.781.449
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bakiye	25.000.000	125.942.092	(1.712.676)	58.217	1.108.441	15.318.658	153.297.611	319.012.343	5.405.654	324.417.997

(Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 VE 1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
	Dipnot		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		93.457.349	14.962.905
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		153.703.265	9.943.829
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman giderleri ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler	9, 10	1.826.224	1.069.004
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler		6.713.206	3.360.495
Karşılık giderleri ile ilgili düzeltmeler	12	747.287	422.301
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(50.081)	(352.366)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		8.644.564	2.627.502
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(3.847.953)	(324.887)
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(121.312.726)	(183.497)
Kar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		26.862.500	-
Toplam düzeltmeler		(80.416.979)	6.618.552
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler	6	(13.710.977)	(20.048.167)
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler	6	55.577.209	5.622.212
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler		(117.639.077)	1.104.658
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler		100.956.872	11.858.581
Ödenen kıdem tazminatları	12	(57.093)	(58.280)
Vergi (ödemeleri)/iadeleri		(4.955.871)	(78.480)
Faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları		20.171.063	(1.599.476)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(173.711.618)	(12.845.464)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	9	(3.182.088)	(703.475)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	10	(416.623)	(25.836)
Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit çıkışları		(21.862.500)	-
Alınan faiz		3.847.953	324.887
Finansal yatırımlardaki değişim		(152.098.360)	(12.441.040)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		124.323.201	(640.428)
Sermaye arttırımı	14	10.000.000	12.691.974
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri/çıkışları, net		125.942.092	-
İşletmenin kendi paylarını geri satın almasıyla ilgili nakit çıkışları (-)		(1.712.676)	-
Ödenen faiz		(8.315.275)	(2.067.098)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)		-	(10.102.532)
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)		(1.590.940)	(1.162.772)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)		44.068.932	1.477.013
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.875.850	242.159
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER (A+B+C+D)		51.944.782	1.719.172

(Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş. ("Şirket" veya "Gezinomi") ve bağlı ortaklıkları ("Grup") olarak anılacaktır. Şirket, 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, 24 Mayıs 2022 tarihinde Bizzcar Filo Kiralama Hizmetleri Anonim Şirketi'nin %80'ine ortak olmuştur. Ayrıca, Şirket, 9 Ağustos 2022 tarihinde Creastyle Expo Fuarcılık Hizmetleri Anonim Şirketi'ni, sermayesinin %100'ünü karşılayarak kurmuştur.

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 13.500.000 TL, 2022 yılında ise 10.000.000 TL sermaye artışına gitmiş olup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 25.000.000 TL'dir.

Grup'un, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 142 kişidir (31 Aralık 2021: 89 Kişi).

Grup'un sermaye yapısı aşağıda ve Not 14 'de sunulmuştur.

Adı	30 Eylül 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%	--
		25.000.000	15.000.000	

Halka Arz

8 Mart 2022 tarihinde Şirket, 65.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 15.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesini, ihraç ve halka arz edilmek üzere 10.000.000 TL nakden artırarak 25.000.000 TL'ye çıkarmıştır. Şirket, 12 Ağustos 2022 tarihinde sermayesini, 40.000.000 TL iç kaynaklardan artırarak 65.000.000 TL'ye çıkarmak için Yönetim Kurulu Kararı almış olup, SPK'dan onay beklemektedir.

Şirket, beheri 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.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, 7 Kasım 2022 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Finansal tabloların hazırlanış temelleri

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, 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, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak, 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar haricinde tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır.

Geçerli ve raporlama para birimi

Grup'un konsolide finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve özet konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Grup tarafından kullanılan 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
ABD Doları	18,5187	13,3290
Avro	18,1395	15,0867

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Konsolidasyona ilişkin esaslar

Özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve Şirket tarafından kontrol edilen bağlı ortaklığın finansal tablolarını içermektedir. Şirket tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından bağlı ortaklığın finansal tablolarında gerekli düzeltme ve sınıflamalar yapılmıştır.

i. Bağılı ortaklık

Bağılı ortaklık, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, bir işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda işletmeyi kontrol etmektedir. Bağılı ortaklığın finansal tabloları, kontrolün başladığı tarihten sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Bağılı ortaklığın muhasebe politikaları, gerek görüldüğünde Grup tarafından kabul görmüş politikalara uyum sağlamak adına değiştirilmiştir. Söz konusu durum, kontrol gücü olmayan paylarda ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu pay oranı ile birlikte bağılı ortaklıklarını göstermektedir:

	Gezinomi ve bağılı ortaklığının doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bizzcar Filo Kiralama Hizmetleri Anonim Şirketi	80,00	-
Creastyle Expo Fuarcılık Hizmetleri Anonim Şirketi	100,00	-

ii. Grup'un mevcut bağılı ortaklığının kontrol gücündeki değişiklikler

Grup'un, bağılı ortaklığındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağılı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

Grup'un bir bağılı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar veya zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağılı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Bağılı ortaklığın varlıkların gerçeğe uygun değer ile veya yeniden değerlendirilmiş tutarları ile değerlendirilmesi ve buna ilişkin birikmiş kazancın/zararın diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilmesi ve özkaynakta toplanması durumunda, diğer kapsamlı gelir içinde önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Grup'un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer).

Bağılı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 Finansal Araçlar standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirilmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirilmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Konsolidasyona ilişkin esaslar (devamı)

iii.Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında Grup içi yapılan işlemler, Grup içi bakiyeler ve Grup içi işlemlerden dolayı oluşan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. İştirakle ana ortaklık ve ana ortaklığın konsolidasyona tabi bağlı ortaklıkları ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar arasında gerçekleşen işlemler neticesinde oluşan karlar ve zararlar, ana ortaklığın iştirakteki payı oranında netleştirilmiştir. Gerçekleşmemiş zararlar değer düşüklüğüne dair kanıt olmadığı sürece gerçekleşmemiş kazançlarla aynı şekilde silinirler.

2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hatalar

Uygulanan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Grup, 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. Grup'un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tablolarının düzeltilmesi

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

2.3 TFRS'lerdeki değişiklikler

Grup'un finansal durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin özet konsolide 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 özet konsolide 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.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 TFRS'lerdeki değişiklikler (devamı)

a) **1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- **TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik;** KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.
- **TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme;** KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.
- **TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri;** KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler'de küçük değişiklikler yapmaktadır.

b) **1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**

- **TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları;** KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 TFRS'lerdeki değişiklikler (devamı)

b) 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

- **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.
- **TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması;** Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar"e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.
- **TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı;** Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.
- **TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması;** Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 TFRS'lerdeki değişiklikler (devamı)

b) 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

- **TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi;** Ağustos 2021'de KGG, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamalar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Hasılat

Grup, 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.

Grup, 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.

Grup, 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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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 Grup, müşteriyle yaptığı sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirir ve müşteriye devretmek için verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak tanımlar. Grup, 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, Grup, 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. Grup, 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. Grup, 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	10 yıl
Diğer Maddi Duran Varlıklar	2-7 yıl
Özel Maliyetler	Kira süresi

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 2-15 yıl arasında değişmektedir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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

Grup, kullanım hakkı varlıklarını kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirmektedir (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) Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Grup'a devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Grup, 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

Grup 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 Grup tarafından ödenmesi beklenen tutarlar,
- (d) Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (e) Kiralama süresinin Grup'un 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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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)

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

Grup, 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

Grup, 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 yönteme 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.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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

Türev olmayan finansal varlıklar

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

Grup, 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. Grup tarafından devredilen finansal varlıkların yaratılan veya elde tutulan her türlü hak, ayrı bir varlık veya yükümlülük olarak muhasebeleştirilir.

Grup, 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. Grup, türev olmayan finansal varlıkları krediler ve alacaklar ve finansal yatırımlar olarak gösterebilir.

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 Grup 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

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

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

Grup, 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.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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)

Türev olmayan finansal yükümlülükler (devamı)

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

Eğer bir finansal araç Grup'un 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, Grup'un sermaye araçları ile gerçekleşmesi veya gerçekleşecek olması durumunda, Grup'a çeşitli sayıda sermaye devrini gerektiren türev finansal araç tanımına girmeyen ya da Grup'un sabit miktardaki nakit değişimini veya sabit tutarda sermaye aracının değişimini içeren türev finansal araç olması durumunda.

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.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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)

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 artırmaktadırlar. 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 özet konsolide finansal tabloların yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

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

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 konsolide 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 hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler

Eğer Grup’un 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, Grup 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.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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

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. Grup'un 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.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Grup'un 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 Grup'un 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 kaynaklanan haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, dönem kar veya zararında muhasebeleştirilir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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)

Vergi riski

Dönem vergi gideri ile ertelenmiş vergi gideri tutarları belirlenirken, Grup, belirsiz vergi pozisyonlarını ve ödenmesi gerekecek ek vergi ve faiz yükümlülüğü olup olmadığını dikkate almaktadır. Grup, 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. Grup'un 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 özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosunda kayıtlara alınmıştır.

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 tutarıdır.

Nakit akış tablosu

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

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları (rotatif krediler dahil), Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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

Özet konsolide 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, güncellemenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Özet konsolide finansal tablolarda kayıtlara alınan tutarlar üzerinde önemli etkisi olan tahminlere ilişkin bilgiler aşağıda açıklanmıştır:

- Şüpheli alacak karşılıkları, Grup 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.
- Grup yönetimi maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur (Not 9 ve 10).
- 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.
- Ertelenen vergi aktifi gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi aktifi geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır.

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	2.510	-
Banka		
Vadesiz mevduatlar	12.071.111	7.875.850
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	39.770.848	-
Diğer hazır değerler	100.313	-
	51.944.782	7.875.850

Bankalardaki mevduatlar üzerinde 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

Banka	Döviz Cinsi	Faiz Oranı	30 Eylül 2022
Ziraat Bankası	TL	17,50%	26.763.615
Ziraat Bankası	TL	17,50%	13.006.233
Akbank	TL	15,00%	1.000
Toplam			39.770.848

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar	435.706	-
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	273.878.411	903.031
	274.314.117	903.031

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kredi kartı borçları	294.504	369.884
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	1.373.226	1.666.031
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	431.339	869.021
Toplam borçlanmalar	2.099.069	2.904.936

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
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 Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		
- Ticari alacaklar	15.111.585	14.074.848
- Beklenen kredi zararı	(119.098)	(151.504)
- Kredi kartı alacakları	11.507.450	7.437.269
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
- Ticari alacaklar	9.184.507	580.448
	35.684.444	21.941.061
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(7.125.816)	(7.143.491)
Toplam	28.558.628	14.797.570

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Şüpheli ticari alacakların hareketleri		
Dönem başı - 1 Ocak,	(7.143.491)	(960.743)
Konusu kalmayan karşılıklar/tahsilatlar	17.675	78.510
Kapanış bakiyesi	(7.125.816)	(882.233)

Grup, 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
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
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 Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		
- Ticari borçlar	42.700.318	2.814.032
- Verilen çek ve senetler	29.526.000	39.965.358
İlişkili taraflara ticari borçlar		
- Ticari borçlar	13.744.181	1.763.900
- Verilen çek ve senetler	8.150.000	2.000.000
Toplam	94.120.499	46.543.290
Uzun vadeli		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		
- Verilen çek ve senetler	8.000.000	-
Toplam	8.000.000	-

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Diğer alacaklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Alacak senetleri	31.713.125	6.483.764
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	555.114	-
KDV alacakları	981.289	-
Diğer çeşitli alacaklar	275	62.622
	33.249.803	6.546.386
Uzun vadeli		
Alacak senetleri	29.404.500	2.609.500
Verilen depozito ve teminatlar	132.839	47.879
	29.537.339	2.657.379

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

b) Diğer borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.382.051	9.165.564
Diğer	32.017	109.813
	1.414.068	9.275.377

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Raporlama dönemleri sonu itibarıyla Grup'un peşin ödenmiş giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Verilen avanslar (*)	158.287.663	107.526.894
İlişkili taraflara verilen avanslar	8.878.343	4.932.246
Gelecek aylara ait giderler	8.706.281	128.793
	175.872.287	112.587.933
Uzun vadeli		
Gelecek yıllara ait giderler	429.566	-
	429.566	-

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

Raporlama dönemleri sonu itibarıyla Grup'un ertelenmiş gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Alınan avanslar (*)	162.547.960	55.885.980
İlişkili taraflardan alınan avanslar	425.822	-
Gelecek aylara ait gelirler	25.702	-
	162.999.484	55.885.980

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

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	İlaveler (*)	30 Eylül 2022
Maliyet			
Taşıt araçları	550.000	1.791.681	2.341.681
Döşeme ve demirbaşlar	1.368.601	690.445	2.059.046
Diğer maddi duran varlıklar	478.024	355.000	833.024
Özel maliyetler	575.755	344.962	920.717
	2.972.380	3.182.088	6.154.468
Birikmiş amortisman			
Taşıt araçları	(72.178)	(132.288)	(204.466)
Döşeme ve demirbaşlar	(459.560)	(250.435)	(709.995)
Diğer maddi duran varlıklar	(263.243)	(59.029)	(322.272)
Özel maliyetler	(172.509)	(112.287)	(284.796)
	(967.490)	(554.039)	(1.521.529)
Net kayıtlı değer	2.004.890		4.632.939

(*) Şirket, 24 Mayıs 2022 tarihinde Bizzcar Filo Kiralama Hizmetleri Anonim Şirketi'nin %80'ine ortak olmuştur. İlaveler, bu birleşme etkisini de içermektedir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (30 Eylül 2021: Yoktur).

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet				
Taşıt araçları	550.000	-	-	550.000
Döşeme ve demirbaşlar	538.475	371.506	(17.525)	892.456
Diğer maddi duran varlıklar	436.533	41.491	-	478.024
Özel maliyetler	126.163	290.478	-	416.641
	1.651.171	703.475	(17.525)	2.337.121
Birikmiş amortisman				
Taşıt araçları	(18.333)	(39.831)	-	(58.164)
Döşeme ve demirbaşlar	(298.653)	(124.743)	17.525	(405.871)
Diğer maddi duran varlıklar	(168.447)	(50.130)	-	(218.577)
Özel maliyetler	(83.906)	(44.366)	-	(128.272)
	(569.339)	(259.070)	17.525	(810.884)
Net kayıtlı değer	1.081.832			1.526.237

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	İlaveler	30 Eylül 2022
Haklar	150.874	416.623	567.497
Birikmiş itfa payı	(81.743)	(28.527)	(110.270)
Net kayıtlı değeri	69.131		457.227

	1 Ocak 2021	İlaveler	30 Eylül 2021
Haklar	125.038	25.836	150.874
Birikmiş itfa payı	(44.410)	(15.074)	(59.484)
Net kayıtlı değeri	80.628		91.390

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (30 Eylül 2021: Yoktur).

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
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	30 Eylül 2022
Maliyet			
Bina	2.171.133	439.909	2.611.042
Taşıt araçları	1.545.118	91.255	1.636.373
	3.716.251	531.164	4.247.415
Birikmiş amortisman			
Bina	(1.194.662)	(723.366)	(1.918.028)
Taşıt araçları	(422.461)	(520.292)	(942.753)
	(1.617.123)	(1.243.658)	(2.860.781)
Net kayıtlı değer	2.099.128		1.386.634

	1 Ocak 2021	İlaveler	30 Eylül 2021
Maliyet			
Bina	1.124.204	296.150	1.420.354
Taşıt araçları	1.050.815	846.360	1.897.175
	2.175.019	1.142.510	3.317.529
Birikmiş amortisman			
Bina	(589.831)	(245.395)	(835.226)
Taşıt araçları	(702.293)	(549.465)	(1.251.758)
	(1.292.124)	(794.860)	(2.086.984)
Net kayıtlı değer	882.895		1.230.545

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Dava karşılıkları	91.415	91.415
	91.415	91.415

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

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi Tüzel Kişilgi Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	31.935.695	23.517.084
-Teminat	31.935.695	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.
	31.935.695	23.617.084

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

b) Verilen teminat / rehin / ipotekler ("TRİ") (devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un verilen teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Teminatın Türü	Veriliş Tarihi	Teminat Tutarı	TL Tutarı	Para Cinsi	Banka
30 Eylül 2022					
Teminat Mektubu	15.11.2019	500.000	9.259.350	USD	Yapı Kredi
Teminat Mektubu	28.02.2022	200.000	3.703.740	USD	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	24.01.2022	50.000	925.935	USD	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	04.04.2017	45.000	833.342	USD	İş Bankası
Teminat Mektubu	04.04.2017	38.000	703.711	USD	İş Bankası
Teminat Mektubu	24.01.2022	27.430	497.566	EUR	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	14.11.2019	24.500	453.708	USD	Yapı Kredi
Teminat Mektubu	14.11.2019	10.300	190.743	USD	Yapı Kredi
Teminat Mektubu	23.02.2021	137.600	137.600	TRY	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	02.03.2021	100.000	50.000	TL	Ziraat Bankası
GKS	21.01.2021	15.130.000	15.130.000	TL	Fibabanka
			31.935.695		
31 Aralık 2021					
Teminat Mektubu	15.11.2019	500.000	6.676.500	USD	Yapıkredi
Teminat Mektubu	04.04.2017	45.000	600.885	USD	İş Bankası
Teminat Mektubu	04.04.2017	38.000	507.414	USD	İş Bankası
Teminat Mektubu	14.11.2019	24.500	327.149	USD	Yapıkredi
Teminat Mektubu	14.11.2019	10.300	137.536	USD	Yapıkredi
Teminat Mektubu	23.02.2021	137.600	137.600	TL	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	02.03.2021	100.000	50.000	TL	Ziraat Bankası
GKS	21.01.2021	15.130.000	15.130.000	TL	Fibabanka
			23.617.084		

Grup'un, vermiş olduğu TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %10'dur (31 Aralık 2021: %75).

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

12.1 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	936.659	376.529
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	361.716	160.055
Ödenecek vergi ve fonlar	129.199	69.872
	1.427.574	606.456

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli		
Kullanılmamış izin karşılığı	764.548	329.479
	764.548	329.479
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli		
Kıdem tazminatı karşılığı	334.257	180.670
	334.257	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.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Grup'un 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, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, özet konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Raporlama dönemi sonundaki karşılık, Grup'un 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 ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
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 - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
1 Ocak	180.670	249.470
Cari dönem hizmet maliyeti	276.084	37.793
Faiz gideri	36.134	37.421
Ödemeler	(57.093)	(58.280)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	(101.538)	(79.364)
Kapanış bakiyesi	334.257	187.040

Kullanılmayan izin karşılığı hareket tablosu	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2020
1 Ocak	329.479	186.381
Hizmet maliyeti	435.069	157.407
Kapanış bakiyesi	764.548	343.788

13. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vergi dairesinden alacaklar	317.938	3.736
Verilen iş avansları	59.367	4.663
Personele verilen avanslar	41.891	69.017
	419.196	77.416

b) Diğer yükümlülükler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	987.867	28.928
	987.867	28.928

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

14. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermayesi 25.000.000 TL'dir (31 Aralık 2021: 15.000.000 TL). Grup'un sermayesi, 1 TL itibari değerinde 25.000.000 adet paya ayrılmıştır. Bu payların 3.000.000 adedi A grubu nama yazılı, 22.000.000 adedi B grubu hamiline yazılıdır.

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 ulaşınca 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. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabı içinde yer alan yasal yedekleri 1.108.441 TL'dir (31 Aralık 2021: 28.441 TL).

c) Geçmiş yıllar karları

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 15.318.658 TL tutarındaki birikmiş geçmiş yıllar karları bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 1.123.524 TL zarar).

Temettü:

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

Temettü ödemesi yoktur.

d) Sermaye artışı

Şirket, 65.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 15.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesini, ihraç ve halka arz edilmek üzere 10.000.000 TL nakden artırarak 25.000.000 TL'ye çıkarmıştır.

Şirket, 12 Ağustos 2022 tarihinde sermayesini 40.000.000 TL iç kaynaklardan karşılayarak 65.000.000 TL'ye çıkarmak için Yönetim Kurulu Kararı almış olup, SPK'dan onay beklemektedir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

e) Halka arz

8 Mart 2022 tarihinde Şirket, 65.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 15.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesini, ihraç edilmek üzere 10.000.000 TL nakden artırarak 25.000.000 TL'ye çıkarmıştır. Artırılan sermayenin tamamı 1 TL nominal değerli B grubu hamiline yazılıdır.

Şirket, ihraç etmek üzere artırılan sermayedeki 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.

Sermaye artışı yoluyla gerçekleşen halka arz gelirleri bakımından; payların nominal bedelleri ile gerçekleşen satış fiyatı arasındaki olumlu farklar hisse senedi ihraç primleri altında gösterilmekte olup, halka arz süresince katılan genel yönetim ve pazarlama giderleri toplamı 4.057.908 TL bu hesapta net olarak gösterilmiştir.

f) Geri alınmış paylar

9 Eylül 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararıyla başlatılan pay geri alım işlemleri kapsamında 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, 50.000 TL nominal değerli pay, işlem maliyetleri dahil toplam 1.712.676 TL bedel ödenerek geri alınmıştır. Rapor tarihi itibarıyla geri alınan hisse senetlerinin satışı olmamıştır.

15. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Yurtiçi satışlar	281.012.666	129.131.667	225.643.245	107.077.469
Yurtdışı satışlar	120.029.901	14.355.660	69.869.526	5.317.072
Diğer gelirler	13.806.180	3.849.503	9.158.521	3.341.897
Brüt satışlar	414.848.747	147.336.830	304.671.292	115.736.438
Satıştan iadeler (-)	(5.628.383)	(2.120.593)	(3.744.861)	(799.439)
Satış iskontoları (-)	(25.139)	(17.796)	-	-
Hasılat	409.195.225	145.198.441	300.926.431	114.936.999
Hizmet maliyeti	(342.663.473)	(118.954.744)	(249.083.766)	(92.223.224)
Brüt satış karı	66.531.752	26.243.697	51.842.665	22.713.775

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

16. PAY BAŞINA KAZANÇ

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Grup hissedarlarına ait net dönem karı	153.703.265	9.943.829
Hisse adedi	25.000.000	60.000
Adi Pay başına kayıp/kazanç	6	166

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Ara dönem içerisinde ilişkili kuruluşlar ile olağandışı bir işlem gerçekleşmemiştir.

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

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

30 Eylül 2022	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	1.322.833	8.014	65.532
2a. Parasal finansal varlıklar	11.083.984	42.374	574.669
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	34.443.878	67.644	1.851.913
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	46.850.695	118.032	2.492.114
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)	46.850.695	118.032	2.492.114
10. Ticari borçlar	810.166	27.446	16.867
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	14.000.346	8.699	772.149
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	14.810.512	36.145	789.016
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)	14.810.512	36.145	789.016
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	32.040.183	81.887	1.703.098

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
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
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
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
30 Eylül 2022		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	151.522	(151.522)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	151.522	(151.522)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	3.052.496	(3.052.496)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	3.052.496	(3.052.496)
Toplam (3+6)	3.204.018	(3.204.018)
	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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

19. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup, Q Yatırım Bankası Anonim Şirketi unvanı ve 500.000.000 TL sermaye ile kurulacak yatırım bankasına, 50.000.000 adet paya karşılık gelen 50.000.000 TL sermayeyi nakden taahhüt etmiş olup, pay sahibi olacaktır.

Grup, 9 Eylül 2022 tarihli 2022/37 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile, bir bankanın aktifinde yer alan otel binasını, 22.02.2057 tarihine kadar üst kullanım hakkı ile satın almak üzere 120.000.000 TL teklif vererek ihaleye girmiştir.

Grup, 3 – 7 Ekim 2022 tarihleri arasında, pay geri alım işlemleri kapsamında 25.000 TL nominal değerli payı, işlem maliyetleri dahil toplam 773.000 TL bedel ödeyerek geri almıştır.