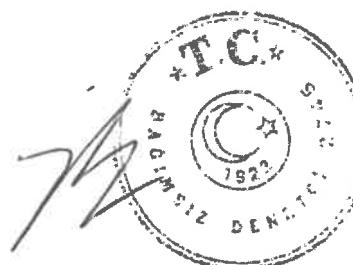


**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET A.Ş.**

**30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK  
2020, 2019, 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
FİNANSAL TABLOLAR VE ÖZEL  
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

**İÇİNDEKİLER****SAYFA**

<b>FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU .....</b>	<b>1-4</b>
<b>FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>5-6</b>
<b>KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMIYLA GELİR TABLOSU.....</b>	<b>7</b>
<b>ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....</b>	<b>8-9</b>
<b>NAKİT AKIŞLARI TABLOSU .....</b>	<b>10</b>
<b>FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR .....</b>	<b>11-79</b>
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	11
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	12-25
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	25
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	26
NOT 5 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR .....	26-28
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	29-30
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	30-31
NOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....	31
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLER.....	32-34
NOT 10 MADDİ OLМАYAN DURAN VARLIKLER VE KULLANIM HAKKI VARLIKları .....	35-38
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	38-40
NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	40-42
NOT 13 DİĞER VARLIKLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	43
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR.....	43-44
NOT 15 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	44-45
NOT 16 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....	46
NOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....	47
NOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER .....	47-48
NOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....	48
NOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....	48-49
NOT 21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....	49-52
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ .....	52
NOT 23 İLİŞKİLLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	53-62
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	62-74
NOT 25 FİNANSAL ARAÇLAR .....	75-79
NOT 26 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR .....	79



Rapor No: SBD/135-28

## ÖZEL BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

### A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

#### 1) Görüş

Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Eylül 2021 ve 2020, 31 Aralık 2020, 2019, 2018 tarihli finansal durum tabloları ile 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ve 31 Aralık 2020, 2019, 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları, özkaynak değişim tabloları ve nakit akış tabloları ile önemli muhasebe politikalarının özetini de dâhil olmak üzere, finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiştir bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla finansal durumunu ve 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ve 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçege uygun bir biçimde sunmaktadır.

#### 2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'ca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

#### 3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.



[hlbsaygin.com.tr](http://hlbsaygin.com.tr)

Barbaros Bulvarı N: 81/1 34022 Beşiktaş - İstanbul / TÜRKİYE

TEL: +90 212 227 50 19 FAX: +90 212 261 76 99 EMAIL: [mailbox@hlbsaygin.com.tr](mailto:mailbox@hlbsaygin.com.tr)

Dünyaya yaygın muhasebe firmaları ve danışmanlık örgütü HLB International'ın üyesidir

A member of HLB International. A world-wide network of independent accounting firms and business advisers

### 3) Kilit Denetim Konuları (devamı)

Hasılat	
<p>Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından önemli bir ölçüm kriteridir. 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihli mali tabloların içinde önemli hesap olması nedeniyle "hasılatın kaydedilmesi" hususu kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir. Satışlar, hizmetle ilgili risk ve faydalardan transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydalardan Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine, alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kaydedilmektedir. Satış gelirlerine ilişkin muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2 ve 15'te yer almaktadır.</p>	<p>Uyguladığımız denetim prosedürleri, gelirlerin muhasebeleştirilmesi sürecine ilişkin iç kontrollerin anlaşılması, analitik incelemeler ve detay testlerden oluşmaktadır. Denetim prosedürlerimiz, hizmetin risk ve faydalardan müşterisiye geçtiğine dair kanıtların test edilmesine ilişkin prosedürleri de içermektedir. Uyguladığımız belli başlı denetim prosedürleri aşağıdaki gibidir:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Satışlar analitik olarak incelenmiştir,</li> <li>· Şirket tarafından satışlara ilişkin uygulanan prosedürler anlaşılmıştır,</li> <li>· Satış faturalarının örneklemeye bazında detay testi yapılmıştır,</li> <li>· Satışların dönemsellik ilkesi uyarınca doğru döneme kaydedildiğinin testi yapılmıştır,</li> <li>· Şirket'in ticari alacakların doğrulanması sırasında uyguladığı süreçler anlaşılmıştır,</li> <li>· Ticari alacak bakiyeleri doğrulama yöntemi ile test edilmiştir,</li> <li>· Ticari alacakların tahsilat riski değerlendirilmiştir. Şirket yönetimi tarafından yapılan değerlendirmeler neticesinde verdiği sonuçlar incelenmiştir.</li> <li>· Müşteri sözleşmeleri incelenmiş sözleşmelerde yapılan değişiklikler incelenerek, varsa Şirket yönetiminin muhakemeleri değerlendirilmiştir.</li> </ul>

### 4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirme niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.



## 5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlılıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlılıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı “önemli yanlışlık” riskleri belirlenmekte ve değerlendirmektedir; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmâl, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirket'in, iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil, ama, duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi rapor tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansımadığı değerlendirilmektedir.



Düğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmektedir.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiştir bulunmaktayız. Ayrıca, bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasında, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları, yani, kilit denetim konularını belirlemektedir. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağının makul şekilde beklentiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporümüzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Servet Gür Eyüpgiller'dir.

**HLB SAYGIN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.**  
(A member of HLB International)

Servet Gür Eyüpgiller, SMMM  
Sorumlu Denetçi

23 Kasım 2021  
İstanbul, Türkiye



[hlbsaygin.com.tr](http://hlbsaygin.com.tr)

Barbaros Bulvarı N: 81/1 34022 Beşiktaş - İstanbul / TÜRKİYE

TEL: +90 212 227 50 19 FAX: +90 212 261 76 99 EMAIL: [mailbox@hlbsaygin.com.tr](mailto:mailbox@hlbsaygin.com.tr)

Dünyaya yaygın muhasebe firmaları ve danışmanlık örgütü HLB International'ın üyesidir

A member of HLB International. A world-wide network of independent accounting firms and business advisers.

# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021, 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL DURUM TABLOSU

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

Varlıklar	Dipnot	Cari dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>113.366.670</b>	<b>78.546.617</b>	<b>65.601.622</b>	<b>38.918.238</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.719.172	242.159	36.859	416.026
Finansal Yatırımlar	4	12.624.537	-	-	-
Ticari Alacaklar					
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-23	1.019.872	1.777.329	1.931.409	126.930
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	32.385.676	11.408.834	15.876.001	12.477.837
Diger Alacaklar					
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7-23	425.564	1.344.257	734.967	748.276
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	20.862.641	15.719.219	7.893.319	2.561.566
Peşin Ödenmiş Giderler	8	43.783.217	47.399.110	38.544.270	21.735.604
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		13.988	2.815	3.011	1.218
Diger Dönen Varlıklar	13	532.003	652.894	581.786	850.781
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>3.134.309</b>	<b>3.754.120</b>	<b>4.300.721</b>	<b>1.941.928</b>
Diger Alacaklar					
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	83.508	1.535.372	1.842.827	973.505
Maddi Duran Varlıklar	9	1.526.237	1.081.832	766.472	812.344
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	1.230.545	882.895	1.371.722	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar					
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	91.390	80.628	97.888	78.669
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	202.629	173.393	221.812	77.410
<b>Toplam Varlıklar</b>		<b>116.500.979</b>	<b>82.300.737</b>	<b>69.902.343</b>	<b>40.860.166</b>

(Ekteki dipnotlar finansal tablolardan ayrılmaz parçasıdır.)



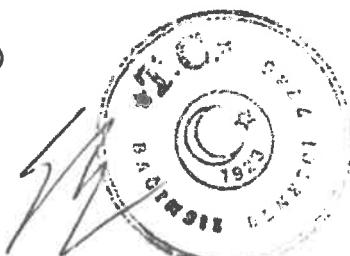
# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021, 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Kaynaklar	Dipnot	Cari dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>91.100.276</b>	<b>71.884.533</b>	<b>68.611.900</b>	<b>36.533.945</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	-	1.001.056	2.002.986	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	-	590.175	-	-
Diger Finansal Yükümlülükler	5	437.114	323.443	468.102	196.340
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	5	222.660	671.328	610.198	-
Ticari Borçlar					
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-23	6.917.953	5.615.652	4.635.995	3.008.856
- İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	6	25.916.770	21.596.859	33.768.773	23.457.558
Çalışanlara Sağlanan Faydalara Kapsamında Borçlar	12	649.310	96.562	404.743	357.013
Diger Borçlar					
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7-23	9.150.405	24.298.203	2.466.725	834.291
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	3.699	1.576	4.547	1.609
Ertelenmiş Gelirler	8	43.770.993	17.269.159	24.030.851	8.494.084
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	3.327.124	-	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar					
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	343.788	186.381	102.412	81.445
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	238.076	48.396	29.427	15.410
Diger Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	122.384	185.743	87.141	87.339
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>1.449.310</b>	<b>9.164.105</b>	<b>1.056.850</b>	<b>7.117.047</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	-	8.624.972	-	-
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	5	1.262.270	289.663	831.659	-
Diger Borçlar					
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7-23	-	-	-	6.951.821
Uzun Vadeli Karşılıklar					
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	187.040	249.470	225.191	165.226
<b>Ana ortaklığa ait öz kaynaklar</b>		<b>23.951.393</b>	<b>1.252.099</b>	<b>233.593</b>	<b>(2.790.826)</b>
Ödenmiş Sermaye	14	15.000.000	1.425.000	1.425.000	500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler					
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu					
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	102.647	39.156	(67.883)	-
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	14	28.441	-	-	-
Nel Dönem Karı/Zararı	14	(1.123.524)	(1.123.524)	(3.290.826)	679.177
		9.943.829	911.467	2.167.302	(3.970.003)
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>116.500.979</b>	<b>82.300.737</b>	<b>69.902.343</b>	<b>40.860.166</b>

(Ekteki dipnotlar finansal tablolarının ayrılmaz parçasıdır.)



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021, 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Cari dönem Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - Dipnot 30 Eylül 2021	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2020	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2019	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2018
<b>Kar veya zarar kusmi</b>					
Hsatılıt	15	145.198.441	64.320.414	72.222.698	118.900.639
Satışların maliyeti (-)	15	(118.954.744)	(55.699.197)	(59.488.046)	(100.150.950)
<b>Brüt kar / (zarar)</b>		<b>26.243.697</b>	<b>8.621.217</b>	<b>12.734.652</b>	<b>18.749.689</b>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	16	(11.966.467)	(4.838.123)	(6.319.488)	(8.695.844)
Genel yönetim giderleri (-)	16	(1.296.980)	(804.286)	(997.725)	(2.327.989)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	427.614	40.589	318.742	309.531
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(2.377.886)	(3.259.846)	(3.826.026)	(4.678.194)
<b>Esas faaliyet karı / (zararı)</b>		<b>11.029.978</b>	<b>(240.449)</b>	<b>1.910.155</b>	<b>3.357.193</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	743.609	-	-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	19	-	-	(43.064)	(9.196)
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)</b>		<b>11.773.587</b>	<b>(240.449)</b>	<b>1.867.091</b>	<b>3.347.997</b>
Finansman gelirleri	20	12.210.075	5.799.624	12.010.705	2.215.598
Finansman giderleri (-)	20	(10.679.338)	(5.221.257)	(12.946.845)	(3.521.549)
<b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>		<b>13.304.324</b>	<b>337.918</b>	<b>930.951</b>	<b>2.042.046</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri</b>					
- Dönem vergi gideri	21	(3.405.604)	-	-	-
- Ertelemeş vergi geliri/(gideri)	21	45.109	63.390	(19.484)	125.256
<b>Net dönem karı / zararı</b>		<b>9.943.829</b>	<b>401.308</b>	<b>911.467</b>	<b>2.167.302</b>
<b>Diger kapsamlı gelir/(gider)</b>		<b>63.491</b>	<b>72.972</b>	<b>107.039</b>	<b>(67.883)</b>
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>					
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüteryal (kayıp)/kazanç	12.2	79.364	91.215	135.974	(87.029)
- Vergi etkisi		(15.873)	(18.243)	(28.935)	19.146
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>10.007.320</b>	<b>474.280</b>	<b>1.018.506</b>	<b>2.099.419</b>
					<b>(3.970.003)</b>

(Ekteki dipnotlar finansal tablolarının ayrılmaz parçasıdır.)



**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021, 2020 VE 1 OCAK - 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 DÖNEMLERİNE AİT  
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksı belirtilmemişde Türk Lirasası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Kar veya zararda yeniden smiňandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kardan ayrlan küstünmiş yedekler		Geçmiş yıllar karı		Dünen karı		Toplam		
Dipnot	Ödenmiş sermaye	Kullanılmış fayda planları birikmiş yeniden işlenmiş kazançları (kayıpları)	Ödenmiş sermaye	Kullanılmış fayda planları birikmiş yeniden işlenmiş kazançları (kayıpları)	Ödenmiş sermaye	Kullanılmış fayda planları birikmiş yeniden işlenmiş kazançları (kayıpları)	Ödenmiş sermaye	Kullanılmış fayda planları birikmiş yeniden işlenmiş kazançları (kayıpları)	Ödenmiş sermaye	Kullanılmış fayda planları birikmiş yeniden işlenmiş kazançları (kayıpları)	Ödenmiş sermaye	Kullanılmış fayda planları birikmiş yeniden işlenmiş kazançları (kayıpları)
<b>1 Ocak 2018 tarihli itibarıyle bakiye</b>		<b>500.000</b>		-	-	-	-	<b>505.129</b>		<b>174.048</b>		<b>1.179.177</b>
Transferler												
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	-	-	174.048		(174.048)		-
<b>31 Aralık 2018 tarihli itibarıyle bakiye</b>	<b>14</b>	<b>500.000</b>		-	-	-	-	<b>679.177</b>		(3.970.003)		<b>(3.970.003)</b>
<b>1 Ocak 2019 tarihli itibarıyle bakiye</b>		<b>500.000</b>		-	-	-	-	<b>679.177</b>		(3.970.003)		<b>(2.790.826)</b>
Transferler												
Sermaye artutum		-	-	-	-	-	-	(3.970.003)		3.970.003		-
Toplam kapsamlı gelir		<b>925.000</b>		<b>(67.883)</b>		-	-	-		2.167.302		<b>925.000</b>
												<b>2.099.419</b>
<b>31 Aralık 2019 tarihli itibarıyle bakiye</b>	<b>14</b>	<b>1.425.000</b>		<b>(67.883)</b>		-	-	<b>(3.290.826)</b>		<b>2.167.302</b>		<b>233.593</b>
<b>1 Ocak 2020 tarihli itibarıyle bakiye</b>	<b>14</b>	<b>1.425.000</b>		<b>(67.883)</b>		-	-	<b>(3.290.826)</b>		<b>2.167.302</b>		<b>233.593</b>
Transferler												
Toplam kapsamlı gelir		-	-	107.039		-	-	-		2.167.302		<b>(2.167.302)</b>
												<b>1.018.506</b>
<b>31 Aralık 2020 tarihli itibarıyle bakiye</b>	<b>14</b>	<b>1.425.000</b>		<b>39.156</b>		-	-	<b>(1.123.524)</b>		<b>911.467</b>		<b>1.252.099</b>

(Ekteki dípnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)

A handwritten signature is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "TÜRKİYE İŞ BANKASI" around the perimeter and "2021" in the center.

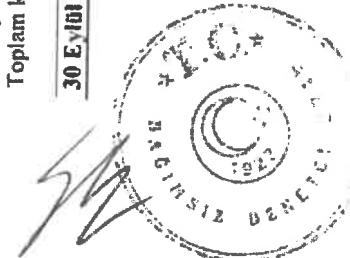
## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021, 2020 VE 1 OCAK - 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAŞ YNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

Dipnot	Ödenmiş sermaye	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Tammlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kistlanılmış yedekler	Geçmiş yıllar karı / zararı	Dönem net karı / zararı	Toplam
		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Tammlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)					
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiye	14	1.425.000	(67.883)	-	(3.290.826)	2.167.302	233.593	
Transferler								
Sermaye artırımı		-	-	-	2.167.302	(2.167.302)	-	
Toplam kapsamlı gelir		-	72.972	-	-	401.308	474.280	
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bakiye	14	1.425.000	5.089	-	(1.123.524)	401.308	707.873	
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiye	14	1.425.000	39.156	-	(1.123.524)	911.467	1.252.099	
Transferler								
Sermaye artırımı		883.026	-	28.441	-	(911.467)	-	
Toplam kapsamlı gelir		12.691.974	-	63.491	-	9.943.829	10.007.320	
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bakiye	14	15.000.000	102.647	28.441	(1.123.524)	9.943.829	23.951.393	

(Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.)



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021, 2020 VE 1 OCAK – 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Cari dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem
	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Dipnot					
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>	<b>14.962.905</b>	<b>4.116.116</b>	<b>(7.123.523)</b>	<b>(1.149.724)</b>	<b>8.098.716</b>
Sürdürülen faaliyetlerden dönem kâru/zararı	9.943.829	401.308	911.467	2.167.302	(3.970.003)
Dönem net kâru/zararı mutabakat ile ilgili düzeltmeler					
Amortisman giderleri ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler	9-10	1.069.004	677.880	820.964	935.299
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler	21	3.360.495	(63.390)	19.484	(125.256)
Karşılık giderleri ile ilgili düzeltmeler	11-12	422.301	185.138	199.612	124.243
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6-7	(352.366)	439.259	577.295	238.023
Reeskont giderleri ile ilgili düzeltmeler				15.387	15.216
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	20	2.627.502	581.618	1.130.759	1.138.847
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	20	(324.887)	(14.418)	(1.511.095)	(12.360)
Gerçeğe uygun değer kayınpıları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	4	(183.497)	-	-	(10.965)
<b>Toplam düzeltmeler</b>		<b>6.618.552</b>	<b>1.806.087</b>	<b>1.252.406</b>	<b>2.314.012</b>
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler					
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler		(20.048.167)	(13.216.843)	4.031.764	(6.383.977)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler		5.622.212	(1.394.716)	(11.207.644)	11.923.138
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler		1.104.658	10.258.235	(17.096.459)	(23.895.991)
Ödenen kâdem tasarrufları	12.2	11.858.581	6.301.405	15.024.302	12.877.099
Vergi (odemeleri)/indepleri	21	(58.280)	(39.360)	(39.359)	(151.307)
Faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(78.480)	-	-	(121.363)
<b>Faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		<b>(1.599.476)</b>	<b>1.908.721</b>	<b>(9.287.396)</b>	<b>(5.631.038)</b>
<b>B. VATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>					
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	9-10	(12.845.464)	(530.879)	964.954	(177.082)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	9-10	-	43.064	43.064	9.196
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	9-10	(703.475)	(588.361)	(589.205)	(167.064)
Alınan faiz	9-10	(25.836)	-	-	(31.574)
Finansal yatırımlardaki değişim	4	324.887	14.418	1.511.095	12.360
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>					
Sermaye artışı		(640.428)	(3.045.089)	6.363.869	947.639
Ödenen faiz		12.691.974	-	-	925.000
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		(2.067.098)	(472.703)	(1.130.759)	(1.138.847)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)		(10.102.532)	(2.002.986)	10.216.203	2.002.986
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)		(1.162.772)	(569.400)	(718.589)	(841.500)
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)</b>		<b>1.477.013</b>	<b>540.148</b>	<b>205.300</b>	<b>(379.167)</b>
<b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>3</b>	<b>242.159</b>	<b>36.859</b>	<b>36.859</b>	<b>416.026</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLERİ (A+B+C+D)</b>	<b>3</b>	<b>1.719.172</b>	<b>577.007</b>	<b>242.159</b>	<b>36.859</b>

(Ekteki dipnotlar finansal tablolardan ayrılmaz parçasıdır.)



## **GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

### **30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

#### **1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş. ("Şirket", "Gezinomi"), 2015 yılında Aln 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 satışıdır.

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 sermaye artısına gitmiş olup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 15.000.000 TL'dir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in Bağlı Ortaklısı ve İştiraki bulunmamaktadır. (Geçmiş dönemler: Bulunmamaktadır.)

Bundan böyle finansal tablolarda ve dövizlarda Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş. "Şirket" olarak adlandırılacaktır.

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 103 kişidir. (30 Eylül 2020: 71 Kişi, 31 Aralık 2020: 78 Kişi, 31 Aralık 2019: 75 Kişi, 31 Aralık 2018: 98 Kişi)

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

Adı	30 Eylül 2021		30 Eylül 2020	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Ali Ercan Ödenmemiş Sermaye	%100,00	15.000.000	%100,00	1.500.000 (75.000)
<b>Ödenmiş Sermaye</b>		<b>15.000.000</b>		<b>1.425.000</b>

Adı	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Ali Ercan Ödenmemiş Sermaye	%100,00	1.500.000 (75.000)	%100,00	1.500.000 (75.000)	%100,00	500.000 --
<b>Ödenmiş Sermaye</b>		<b>1.425.000</b>		<b>1.425.000</b>		<b>500.000</b>

#### Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, 23 Kasım 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

##### Finansal tablolardan hazırlanış temelleri

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

İlişkideki finansal tablolardan Sermaye Piyası 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'ni / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

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

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

##### Geçerli ve raporlama para birimi

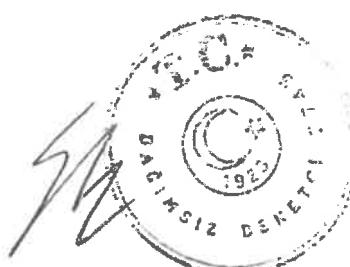
Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolardan sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket tarafından kullanılan 30 Eylül 2021, 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
ABD Doları	8,8433	7,8080	7,3405	5,9402	5,2609
Avro	10,3135	9,1281	9,0079	6,6506	6,0280

##### Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tablolardan düzeltmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 tablolara alır, değerler ve sunar. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönemde finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir dönemde 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 dönemde tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespiti imkanı vermek üzere, Şirket'in cari dönemde finansal tabloları önceki dönemde karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönemde finansal tablolardan sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

#### 2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tablolardan hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 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.

##### i) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

- TMS/TFRS'nin başlığı,
- muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- mümkün olduğunda, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
  - etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
  - şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standarı geçerliyse adı hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve



## **GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

### **30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

---

#### **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

##### **2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

###### **i) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (devamı)**

h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları' kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılar kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK), UFRS 16 Kiralamalar standardında yayılmıştır. COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi 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.

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifisile değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

###### **ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 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, "Finansal tablolardan sunum" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tablolardan sunum" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklenilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

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.



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

##### ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik işletme 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 bir şirketin hangi maliyetleri içerdigini belirtir. Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

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 ayrı etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemenden 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 tutarında oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

#### 2.4 Önemli muhasebe politikalarının özetİ

##### 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 geçtiğe 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.



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksı belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Şirket, aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müsterisi 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 öзу itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müsteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Şirket, bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken, sadece müsterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilme kabiliyetini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

Sözleşme başlangıcında Şirket, müsteriyle yaptığı sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirdir ve müsteriye 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 getirmedğini belirler.

Başka bir taraf mal veya hizmetin müsteriye sağlanmasına müdahale olduğunda, Şirket, taahhüdünün niteliğinin belirlenen mal veya hizmetleri bizzat sağlamaya (asil) veya diğer tarafa sağlanan bu mal veya hizmetlere aracılık etmeye (vekil) yönelik bir edim yükümlülüğü olduğunu belirler. Şirket, belirlenmiş mal veya hizmetleri, o mal veya hizmetleri müsteriye 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 tarafa temin edilmesine aracılık etmekte ise vekil durumundadır ve söz konusu edim yükümlülüğü için hasılatı finansal tablolara yansıtmez.

#### 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 ömrlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismana tabi tutulur. Beklenen faydalı ömr, 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.

Maddi duran varlıkların tamir, bakım ve onarımı için harcanan tutarlar gider kaydedilmektedir.



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 duran varlıklar (devamı)

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

	Faydalı ömrü
Döşeme ve Demirbaşlar	2-15
Taşılarda	5 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 amortismana tabi tutulur.

###### Maddi olmayan duran varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payı ve varsa birikmiş değer düşüklükleri düşündürken sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömrlerine göre doğrusal itfa yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen faydalı عمر 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.

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

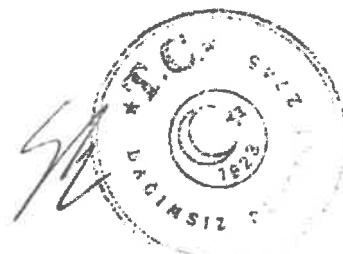
Şirket, kullanım hakkı varlıklarını kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirilmektedir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülek hesaplanır. Kiralama borçlarının 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 düşülmlesiyle 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 amortismana tabi tutmaktadır.

Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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

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 başıldığı 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 opsyonunu 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.

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

Şirket kiralamanın fiilen başıldığı 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 opsyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.



## **GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

### **30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

#### **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

##### **2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)**

###### **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 opsyonu 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 yonteme 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 kullanımındaki değerin büyük olamıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akışlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit yaratıcı 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 oluşturuları 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 erdiginde 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 hak, 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 netleştirme 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**

## **30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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)**

###### **Türev olmayan finansal varlıklar (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 oluşturuları tarih itibarıyla muhasebeleştirilmektedir. Bütün diğer finansal yükümlülükler, ilk olarak Şirket'in ilgili finansal aracın sözleşmeye bağlı koşullarına taraf durumuna geldiği işlem tarihinde kayıtlara alınır.

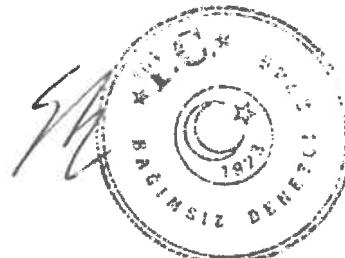
Sözleşmeye dayalı yükümlülüklerinin yerine getirildiği, iptal veya feshedildiği durumlarda; Şirket, söz konusu finansal yükümlülüğü kayıtlarından çıkarır.

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 çıkış, 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:

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



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ**

**İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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

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

#### FİNANSAL VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Gerçekte uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her raporlama dönemi sonunda değer düşüklüğünə uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığını 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 düşüklüğünə uğradığını 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 faktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğünü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşürür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülecek 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 yatırımin değer düşüklüğünün hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde dönem kar veya zararında iptal edilir.

#### PAY BAŞINA KAZANÇ

Kapsamlı gelir tablosunda sunulan hisse başına kazanç / (kayıp), net karın dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur (Not 22).

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile artırabilemkedirler. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihrac 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 kamuia açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, raporlama dönemi sonu ile finansal tablolardan 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

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtimdeki 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 karşılanması beklentiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

##### Ekonominin ekonomik faydalardan doğan dezavantajlı sözleşmeler

Eğer Şirket bir sözleşmeden beklediği faydalardan doğan 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 olımı ile ölçülür. Bir karşılık ayırmadan önce, Şirket sözleşme ile ilgili varlıklara değer düşüklüğü kaydededer.

##### 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 vergi 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 varlıklar, 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 (isletme birleşmeleri dışında) kaynaklanılyorsa muhasebeleştirilmez.



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 tütü 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 özkaynaka alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynaka 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 gerekecek 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 olduğunu inanmaktadır. Bu değerlendirme gelecekteki olaylarla ile ilgili birçok mesleki kanaat içerebilir ve tahmin ve varsayımlara dayanmaktadır. Şirketin 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 çıkışılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalara 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 ilerde 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

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ**

**İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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)

##### Diger kısa vadeli faydalar

Diger kısa vadeli faydalar kullanılmayan izin karşılıklarını içermektedir Türkiye'de mevcut iş kanunu gereğince, işveren personelin izin hak edip işten ayrılmazı 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 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 faaliyetiyle 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, güncellemenin 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 tahlil edilememeye riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inanıldığı tutarları yansımaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tablolardan onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görülsülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Ayrıca, alacak değer düşüklüğü "Beklenen Kredi Zararı" (BKZ) modeli ile hesaplanmaktadır. Değer düşüklüğü modeli, ifşa 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'de açıklanmıştır.



**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ**

## **İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

## **2. FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

## 2.5 Önemli Muhasebe değerlendirme, tahmin ve yarsayımları (devamı)

- b) Şirket yönetimi maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ekonomik ömrülerinin 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 aktüteryal 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 aktifİ gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi aktifİ geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. (Not 21).

### **3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
Kasa	1.402	811	935	3.203
Banka				
Vadesiz mevduatlar	1.716.311	241.348	35.924	412.823
Diger hazır değerler	1.459	--	--	--
	<b>1.719.172</b>	<b>242.159</b>	<b>36.859</b>	<b>416.026</b>

Bankaların mevduatları üzerinde 30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

**Sirketin finansal varlikleri ve ykumlilikleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 24'te açıklanmıştır.**



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

---

#### 4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
Gerçeve uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	12.624.537	--	--	--
	<b>12.624.537</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal yatırım	Miktar	Ortalama Birim Maliyet	Toplam Maliyet	Ortalama Faiz Oranı	Gerçeve Uygun Birim Fiyatı	30 Eylül 2021	Gerçeve Uygun Değerleme Farkı
Finansman Bonosu	3.170.000	0,94465	2.994.541	%23,50	0,96263	3.051.537	56.997
	10.000.000	0,94465	9.446.500	%23,50	0,9573	9.573.000	126.500
<b>13.170.000</b>		<b>12.441.041</b>			<b>12.624.537</b>	<b>183.497</b>	

#### 5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli banka kredileri	--	1.001.056	2.002.986	--
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	222.660	671.328	610.198	--
Kredi kartı borçları	437.114	323.443	468.102	196.340
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	--	590.175	--	--
Uzun vadeli banka kredileri	--	8.624.972	--	--
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	1.262.270	289.663	831.659	--
<b>Toplam borçlanmalar</b>	<b>1.922.044</b>	<b>11.500.637</b>	<b>3.912.945</b>	<b>196.340</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR (devamı)

##### a) Banka kredileri

30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla borçlanmaların faiz oranı, nominal değeri, vadesi ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2018 bulunmamaktadır.

##### Banka Kredileri

Kredi Detayı	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Ziraat Bankası TL Kredi	%19,00	1.001.056	-
		1.001.056	-

##### Banka Kredileri

Kredi Detayı	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Yapıkredi TL (KGF) Kredi	%18,16	590.175	8.624.972
		590.175	8.624.972

##### Banka Kredileri

Kredi Detayı	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Alternatifbank TL Kredi	%10,75	2.002.986	-
		2.002.986	-

Şirket'in banka kredilerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı - 1 Ocak	10.216.203	2.002.986	2.002.986	--	6.062.467
Dönem içinde alınan ilaveler	--	--	10.216.203	2.002.986	--
Dönem içinde ödenen	(10.216.203)	(2.002.986)	(2.002.986)	--	(6.062.467)
<b>Kapanış, 31 Aralık</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>10.216.203</b>	<b>2.002.986</b>	<b>--</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR (devamı)

##### b) Kiralama işlemlerinden borçlar

30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	316.123	778.649	691.636
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	1.713.008	335.970	942.654
Eksi: Gelecek dönemlere ait faiz giderleri	(544.201)	(153.628)	(192.433)
<b>Toplam kiralama yükümlülükleri</b>	<b>1.484.930</b>	<b>960.991</b>	<b>1.441.857</b>

Kiralama işlemlerinden borçların asgari kira ödemelerinin bugünkü değerleri aşağıdaki gibidir:

	Faiz Oranı	Döviz Cinsi	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
1 yıldan az	%11,76-%12,02	TL	222.660	671.328	610.198
1-5 yıl arası	%11,76-%14,60	TL	1.262.270	289.663	831.659
<b>Toplam</b>			<b>1.484.930</b>	<b>960.991</b>	<b>1.441.857</b>

Şirket'in, kiralama işlemlerinden doğan borçlarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Dönem başı – 1 Ocak	960.991	1.441.857	1.441.857	--
Muhasebe politikası değişikliği	--	--	--	2.090.924
İhaleler/yeniden hesaplamalar	1.142.510	63.502	84.095	--
Net kira ödemesi	(1.162.772)	(569.400)	(718.589)	(841.500)
Faiz giderleri	544.201	108.915	153.628	192.433
<b>Kapanış, 31 Aralık</b>	<b>1.484.930</b>	<b>1.044.874</b>	<b>960.991</b>	<b>1.441.857</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksı 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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar				
- Ticari alacaklar	1.711.042	6.295.041	6.562.318	5.089.995
- Beklenen kredi zararı	(58.796)	(151.504)	(105.142)	(42.356)
- Kredi kartı alacakları	31.615.663	6.226.040	9.848.635	7.693.944
İlişkili taraflardan ticari alacaklar				
- Ticari alacaklar	1.019.872	1.777.329	1.931.409	126.930
	<b>34.287.781</b>	<b>14.146.906</b>	<b>18.237.220</b>	<b>12.868.513</b>
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(882.233)	(960.743)	(429.810)	(263.746)
<b>Toplam</b>	<b>33.405.548</b>	<b>13.186.163</b>	<b>17.807.410</b>	<b>12.604.767</b>

Şirket'in ticari alacakları ile ilgili ortalama vadesi yaklaşık 84 gündür (31 Aralık 2020: yaklaşık 67 gün, 31 Aralık 2019: yaklaşık 55 gün, 31 Aralık 2018: yaklaşık 46 gün). 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in şüpheli ticari alacakları için 882.233 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2020: 960.743 TL, 31 Aralık 2019: 429.810 TL, 31 Aralık 2018: 263.746 TL).

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

Şüpheli ticari alacakların hareketleri	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Dönem başı - 1 Ocak,	(960.743)	(429.810)	(429.810)	(263.746)	(27.617)
Dönemin içinde ayrılan karşılıklar (Not 18)	--	--	(530.933)	(175.237)	(236.129)
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 18)	78.510	--	--	9.173	--
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>(882.233)</b>	<b>(429.810)</b>	<b>(960.743)</b>	<b>(263.746)</b>	

(\*) 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.

Şirket'in ticari alacaklara ilişkin maruz kaldığı kredi ve kur riski 24. Not'ta gösterilmiştir.



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar				
- Ticari borçlar	18.606.770	2.418.931	1.632.031	1.781.383
- Verilen çek ve senetler	7.310.000	19.225.396	32.168.823	21.693.040
İlişkili taraflara ticari borçlar				
- Ticari borçlar	1.041.831	175.577	2.535.995	2.158.856
- Verilen çek ve senetler	5.876.122	5.440.075	2.100.000	850.000
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	--	(47.468)	(32.081)	(16.865)
<b>Toplam</b>	<b>32.834.723</b>	<b>27.212.511</b>	<b>38.404.768</b>	<b>26.466.414</b>

Şirket'in, ticari borçlarını ödeme süresi yaklaşık 101 gündür (31 Aralık 2020: yaklaşık 167 gün, 31 Aralık 2019: yaklaşık 140 gün, 31 Aralık 2018: yaklaşık 111 gün).

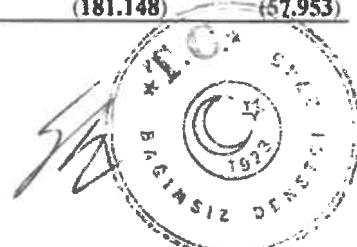
### 7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

#### a) Diğer alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
İlişkili taraflardan diğer alacaklar				
Verilen depozito ve teminatlar	425.564	1.344.257	734.967	748.276
Diğer çeşitli alacaklar	--	6.210	11.627	6.210
Alacak senetleri	25.691	415.101	502.765	303.610
Şüpheli diğ. alacaklar karşılığı (-)	20.836.950	15.479.056	7.436.880	2.251.746
	--	(181.148)	(57.953)	--
<b>Toplam</b>	<b>21.288.205</b>	<b>17.063.476</b>	<b>8.628.286</b>	<b>3.309.842</b>
<b>Uzun vadeli</b>				
Verilen depozito ve teminatlar				
Alacak senetleri	83.508	45.872	114.827	108.505
	--	1.489.500	1.728.000	865.000
<b>Toplam</b>	<b>83.508</b>	<b>1.535.372</b>	<b>1.842.827</b>	<b>973.505</b>

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

Şüpheli diğer alacakların hareketleri	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem başı - 1 Ocak,	(181.148)	(57.953)	(57.953)	--
Döneninde ayrılan karşılıklar (Not 18)	--	(123.195)	(123.195)	(57.953)
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 18)	181.148	--	--	--
<b>Kapanış bakiyesi</b>	--	<b>(181.148)</b>	<b>(181.148)</b>	<b>(57.953)</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtülmüş olup Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

##### b) Diğer borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
İlişkili taraflara diğer borçlar	9.150.405	24.298.203	2.466.725	834.291
Diger	3.699	1.576	4.547	1.609
	<b>9.154.104</b>	<b>24.299.779</b>	<b>2.471.272</b>	<b>835.900</b>
<b>Uzun vadeli</b>				
İlişkili taraflara diğer borçlar	--	--	--	6.951.821
	--	--	--	<b>6.951.821</b>

#### 8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
Verilen avanslar (*)	42.988.284	45.825.771	37.280.280	21.606.950
İlişkili taraflara verilen avanslar	572.009	1.328.093	989.213	--
Gelecek aylara ait giderler	222.924	245.246	274.777	128.654
	<b>43.783.217</b>	<b>47.399.110</b>	<b>38.544.270</b>	<b>21.735.604</b>

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

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
Alınan avanslar (*)	43.318.918	17.268.027	16.132.834	8.494.084
İlişkili taraflardan alınan avanslar	449.539	1.132	7.898.017	--
Gelecek aylara ait gelirler	2.536	--	--	--
	<b>43.770.993</b>	<b>17.269.159</b>	<b>24.030.851</b>	<b>8.494.084</b>

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



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	<b>1 Ocak 2021</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>
<b>Maliyet</b>				
Taşit 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
	<b>1.651.171</b>	<b>703.475</b>	<b>(17.525)</b>	<b>2.337.121</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Taşit araçları	(18.333)	(39.831)	--	(58.164)
Döşeme ve demirbaşlar	(298.653)	(124.743)	17.525	(405.871)
Diğer maddi duran varlıklar	(168.447)	(50.128)	--	(218.575)
Özel maliyetler	(83.906)	(44.368)	--	(128.274)
	<b>(569.339)</b>	<b>(259.070)</b>	<b>17.525</b>	<b>(810.884)</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>1.081.832</b>			<b>1.526.237</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (30 Eylül 2020: Yoktur, 31 Aralık 2020: Yoktur, 31 Aralık 2019: Yoktur, 31 Aralık 2018: Yoktur).

	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıklar</b>	<b>30 Eylül 2020</b>
<b>Maliyet</b>				
Taşit araçları	--	550.000	--	550.000
Döşeme ve demirbaşlar	507.269	30.359	--	537.628
Diğer maddi duran varlıklar	428.533	8.000	--	436.533
Özel maliyetler	195.038	--	(68.875)	126.163
	<b>1.130.840</b>	<b>588.359</b>	<b>(68.875)</b>	<b>1.650.324</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Taşit araçları	--	(10.548)	--	(10.548)
Döşeme ve demirbaşlar	(186.123)	(79.245)	--	(265.368)
Diğer maddi duran varlıklar	(105.365)	(44.984)	--	(150.349)
Özel maliyetler	(72.880)	(28.316)	25.811	(75.385)
	<b>(364.368)</b>	<b>(163.093)</b>	<b>25.811</b>	<b>(501.650)</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>766.472</b>			<b>1.148.674</b>



**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)**

	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>İhaveler</b>	<b>Çıklar</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
<b>Maliyet</b>				
Taşıt araçları	--	550.000	--	550.000
Döşeme ve demirbaşlar	507.269	31.206	--	538.475
Diğer maddi duran varlıklar	428.533	8.000	--	436.533
Özel maliyetler	195.038	--	(68.875)	126.163
	<b>1.130.840</b>	<b>589.206</b>	<b>(68.875)</b>	<b>1.651.171</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Taşıt araçları	--	(18.333)	--	(18.333)
Döşeme ve demirbaşlar	(186.123)	(112.530)	--	(298.653)
Diğer maddi duran varlıklar	(105.365)	(63.082)	--	(168.447)
Özel maliyetler	(72.880)	(36.837)	25.811	(83.906)
	<b>(364.368)</b>	<b>(230.782)</b>	<b>25.811</b>	<b>(569.339)</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>766.472</b>			<b>1.081.832</b>

	<b>1 Ocak 2019</b>	<b>İhaveler</b>	<b>Çıklar</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
<b>Maliyet</b>				
Döşeme ve demirbaşlar	410.808	96.461	--	507.269
Diğer maddi duran varlıklar	370.675	70.607	(12.749)	428.533
Özel maliyetler	195.038	--	--	195.038
	<b>976.521</b>	<b>167.068</b>	<b>(12.749)</b>	<b>1.130.840</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Döşeme ve demirbaşlar	(83.086)	(103.037)	--	(186.123)
Diğer maddi duran varlıklar	(50.788)	(58.130)	3.553	(105.365)
Özel maliyetler	(30.303)	(42.577)	--	(72.880)
	<b>(164.177)</b>	<b>(203.744)</b>	<b>3.553</b>	<b>(364.368)</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>812.344</b>			<b>766.472</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	1 Ocak 2018	İlaveler	Çıktılar	31 Aralık 2018
<b>Maliyet</b>				
Döşeme ve demirbaşlar	246.645	164.163	--	410.808
Diğer maddi duran varlıklar	183.975	186.700	--	370.675
Özel maliyetler	94.080	100.958	--	195.038
	<b>524.700</b>	<b>451.821</b>	--	<b>976.521</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Döşeme ve demirbaşlar	(19.820)	(63.266)	--	(83.086)
Diğer maddi duran varlıklar	(14.455)	(36.333)	--	(50.788)
Özel maliyetler	(5.979)	(24.324)	--	(30.303)
	<b>(40.254)</b>	<b>(123.923)</b>	--	<b>(164.177)</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>484.416</b>		--	<b>812.344</b>

Şirket'in maddi duran varlıklarına ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Satılan hizmet maliyeti	20.582	13.751	18.334	--	--
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	143.093	89.606	132.464	118.984	73.933
Genel yönetim giderleri	95.395	59.738	79.984	84.758	49.990
<b>Toplam amortisman gideri</b>	<b>259.070</b>	<b>163.095</b>	<b>230.782</b>	<b>203.742</b>	<b>123.923</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

#### MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

	1 Ocak 2020	İlaveler	30 Eylül 2020
Haklar	125.038	-	125.038
Birikmiş itfa payı	(27.150)	(11.796)	(38.946)
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>97.888</b>		<b>86.092</b>

	1 Ocak 2020	İlaveler	31 Aralık 2020
Haklar	125.038	-	125.038
Birikmiş itfa payı	(27.150)	(17.260)	(44.410)
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>97.888</b>		<b>80.628</b>

	1 Ocak 2019	İlaveler	31 Aralık 2019
Haklar	93.464	31.574	125.038
Birikmiş itfa payı	(14.795)	(12.355)	(27.150)
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>78.669</b>		<b>97.888</b>

	1 Ocak 2018	İlaveler	31 Aralık 2018
Haklar	93.464	-	93.464
Birikmiş itfa payı	(3.493)	(11.302)	(14.795)
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>89.971</b>		<b>78.669</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (30 Eylül 2020: Yoktur, 31 Aralık 2020: Yoktur, 31 Aralık 2019: Yoktur, 31 Aralık 2018: Yoktur).



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

#### MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Şirket'in maddi olmayan duran varlıklarına ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	9.044	7.078	10.356	7.413	6.781
Genel yönetim giderleri	6.030	4.718	6.904	4.942	4.521
<b>Toplam amortisman gideri</b>	<b>15.074</b>	<b>11.796</b>	<b>17.260</b>	<b>12.355</b>	<b>11.302</b>

#### KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2021	İhaleler	Çıkuşlar	30 Eylül 2021
<b>Maliyet</b>				
Ofis	1.124.204	296.150	--	1.420.354
Taşitlar	1.050.815	846.360	--	1.897.175
	<b>2.175.019</b>	<b>1.142.510</b>	--	<b>3.317.529</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Ofis	(589.831)	(245.395)		(835.226)
Taşitlar	(702.293)	(549.465)		(1.251.758)
	<b>(1.292.124)</b>	<b>(794.860)</b>	--	<b>(2.086.984)</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>882.895</b>			<b>1.230.545</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

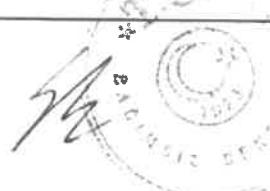
### 10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

#### KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Cıktılar</b>	<b>30 Eylül 2020</b>
<b>Maliyet</b>				
Ofis	1.040.109	63.502	--	1.103.611
Taşitlar	1.050.815	--	--	1.050.815
	<b>2.090.924</b>	<b>63.502</b>	--	<b>2.154.426</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Ofis	(358.923)	(235.583)	--	(594.506)
Taşitlar	(360.279)	(267.406)	--	(627.685)
	<b>(719.202)</b>	<b>(502.989)</b>	--	<b>(1.222.191)</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>1.371.722</b>			<b>932.235</b>
			--	

	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Cıktılar</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
<b>Maliyet</b>				
Ofis	1.040.109	84.095	--	1.124.204
Taşitlar	1.050.815	--	--	1.050.815
	<b>2.090.924</b>	<b>84.095</b>	--	<b>2.175.019</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Ofis	(358.923)	(230.908)	--	(589.831)
Taşitlar	(360.279)	(342.014)	--	(702.293)
	<b>(719.202)</b>	<b>(572.922)</b>	--	<b>(1.292.124)</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>1.371.722</b>			<b>882.895</b>
			--	

	<b>1 Ocak 2019</b>	<b>TFRS 16 ilk muhasebeleştirme</b>	<b>İlaveler</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
<b>Maliyet</b>				
Ofis	--	1.040.109	--	1.040.109
Taşitlar	--	1.050.815	--	1.050.815
	--	<b>2.090.924</b>	--	<b>2.090.924</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Ofis	--	--	(358.923)	(358.923)
Taşitlar	--	--	(360.279)	(360.279)
	--	--	<b>(719.202)</b>	<b>(719.202)</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>--</b>			<b>1.371.722</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ**

**İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

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

### **KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)**

Şirket'in kullanım hakkı varlıklarına ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	603.120	381.655	370.185	553.474
Genel yönetim giderleri	191.740	121.334	202.737	165.728
<b>Toplam amortisman gideri</b>	<b>794.860</b>	<b>502.989</b>	<b>572.922</b>	<b>719.202</b>

## **11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

### **a) Karşılıklar**

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
<b>Kısa vadeli borç karşılıkları</b>				
Dava karşılıkları	238.076	48.396	29.427	15.410
	<b>238.076</b>	<b>48.396</b>	<b>29.427</b>	<b>15.410</b>

Kısa vadeli dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2018</b>
Dönem başı	48.396	29.427	29.427	15.410	--
İlaveler	189.680	--	18.969	14.017	15.410
<b>Dönem sonu</b>	<b>238.076</b>	<b>29.427</b>	<b>48.396</b>	<b>29.427</b>	<b>15.410</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi Tüzel Kişiğin Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	20.730.991	24.055.699	23.359.819	20.130.000
- Teminat	20.730.991	24.055.699	23.359.819	20.130.000
- Rehin	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
- İpotek	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- Teminat	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	- Rehin	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	- İpotek	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürüttülemezi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- Teminat	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	- Rehin	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	- İpotek	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	- Teminat	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- Rehin	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	- İpotek	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Gimeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- Teminat	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	- Rehin	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	- İpotek	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
iii. C Maddesi Kapsamına Gimeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	- Teminat	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	- Rehin	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	- İpotek	Yoktur.	Yoktur.	Yoktur.
	<b>20.730.991</b>	<b>24.055.699</b>	<b>23.359.819</b>	<b>20.130.000</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ**

**İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

## 11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

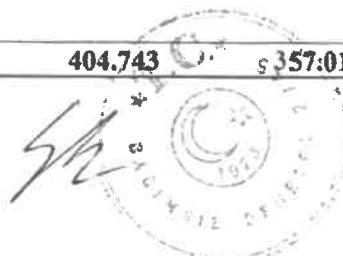
Teminatın Cinsi	Para Cinsi	Teminatın Tutarı	TL Tutarı	Banka
<b>30.09.2021</b>				
Teminat Mektubu	USD	500.000	4.421.650	Yapıkredi
Teminat Mektubu	USD	83.000	733.994	İş Bankası
Teminat Mektubu	USD	24.500	216.661	Yapıkredi
Teminat Mektubu	USD	10.300	91.086	Yapıkredi
Teminat Mektubu	TL	137.600	137.600	Ziraat Bankası
GKS	TL	15.130.000	<u>15.130.000</u> <u>20.730.991</u>	Fibabanka
<b>31.12.2020</b>				
Teminat Mektubu	USD	500.000	3.670.250	Yapıkredi
Teminat Mektubu	USD	24.500	179.842	Yapıkredi
Teminat Mektubu	USD	10.300	75.607	Yapıkredi
GKS	TL	20.130.000	<u>20.130.000</u> <u>24.055.699</u>	Fibabanka
<b>31.12.2019</b>				
Teminat Mektubu	USD	500.000	2.970.100	Yapıkredi
Teminat Mektubu	TL	53.000	53.000	Yapıkredi
Teminat Mektubu	USD	24.500	145.535	Yapıkredi
Teminat Mektubu	USD	10.300	61.184	Yapıkredi
GKS	TL	20.130.000	<u>20.130.000</u> <u>23.359.819</u>	Fibabanka
<b>31.12.2018</b>				
GKS	TL	20.130.000	<u>20.130.000</u> <u>20.130.000</u>	Fibabanka

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2021 itibarıyla %89'dur (31 Aralık 2020: %1921, 31 Aralık 2019: %10000, 31 Aralık 2018: %(721)).

## 12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

### 12.1 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Personele borçlar	427.314	64.964	284.693	244.648
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	221.996	31.598	120.050	112.365
	<b>649.310</b>	<b>96.562</b>	<b>404.743</b>	<b>357.013</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ

### İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

##### 12.2 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
Kullanılmamış izin karşılığı	343.788	186.381	102.412	81.445

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Uzun vadeli</b>				
Kıdem tazminatı karşılığı	187.040	249.470	225.191	165.226

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödemesi 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'inci 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 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL, 31 Aralık 2019: 6.379,86 TL, 31 Aralık 2018: 5.434,42 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 Faydalalar"), Şirket'in yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasımda kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki paragrafta açıklanmıştır.

Ana varsayımda, her hizmet yılı için azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 30 Eylül 2021 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 tablolardında yıllık %10 enflasyon oranı ve %15 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,55 net iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: yıllık %10 enflasyon ve %15 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,55, 31 Aralık 2019: yıllık %8,94 enflasyon ve %13 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,73, 31 Aralık 2018: yıllık %10 enflasyon ve %16,48 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %5,89 olarak elde edilen net iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyeip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 bareket tablosu:	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
I Ocak	249.470	225.191	225.191	165.226	--
Cari dönem hizmet maliyeti	37.793	38.456	189.366	118.085	286.589
Faiz gideri	37.421	31.527	10.246	6.158	--
Ödemeler	(58.280)	(39.360)	(39.359)	(151.307)	(121.363)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	(79.364)	(91.215)	(135.974)	87.029	--
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>187.040</b>	<b>164.599</b>	<b>249.470</b>	<b>225.191</b>	<b>165.226</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan önemli varsayımların duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Duyarlılık Analizi	30 Eylül 2021		30 Eylül 2020	
	Net İskonto Oranı		Net İskonto Oranı	
	100 baz puan artış	100 baz puan azalış	100 baz puan artış	100 baz puan azalış
Net iskonto oranı	%10 artış	%10 azalış	%10 artış	%10 azalış
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	(9.679)	10.477	(8.549)	9.179

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Net iskonto oranı	%10 artış	%10 azalış	%10 artış
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	(23.087)	25.894	(18.633)
		20.532	(13.323)
			15.380

Kullanılmayan izin karşılığı hareket tablosu	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
I Ocak	186.381	102.412	102.412	81.445	--
Hizmet maliyeti	157.407	115.155	83.969	20.967	81.445
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>343.788</b>	<b>217.567</b>	<b>186.381</b>	<b>102.412</b>	<b>81.445</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 13. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
KDV alacakları	390.545	563.439	532.756	794.771
Verilen iş avansları	9.304	7.899	12.322	14.744
Personelle verilen avanslar	132.154	81.556	36.708	41.266
	<b>532.003</b>	<b>652.894</b>	<b>581.786</b>	<b>850.781</b>

#### b) Diğer yükümlülükler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli</b>				
Ödenecek vergi ve fonlar	122.384	185.743	87.141	87.339
	<b>122.384</b>	<b>185.743</b>	<b>87.141</b>	<b>87.339</b>

#### 14. ÖZKAYNAKLAR

##### a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2021		30 Eylül 2020	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Ali Ercan Ödenmemiş Sermaye	%100,00	15.000.000	%100,00	1.500.000 (75.000)
<b>Ödenmiş Sermaye</b>		<b>15.000.000</b>		<b>1.425.000</b>

Adı	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Ali Ercan Ödenmemiş Sermaye	%100,00	1.500.000 (75.000)	%100,00	1.500.000 (75.000)	%100,00	500.000 --
<b>Ödenmiş Sermaye</b>		<b>1.425.000</b>		<b>1.425.000</b>		<b>500.000</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in resmi ve nominal sermayesi 15.000.000 TL'dir (31 Aralık 2020: 1.500.000 TL, 31 Aralık 2019: 1.500.000 TL, 31 Aralık 2018: 500.000 TL). Bu sermaye her biri 250 TL itibarı değerde 60.000 adet nama yazılı paya bölünmüştür (31 Aralık 2020: 6.000 adet, 31 Aralık 2019: 6.000 adet, 31 Aralık 2018: 2.000 adet).



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### 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 ulaşıcaya kadar yasal dönem karının yüzde 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımını yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımını 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 karşılanması kullanılabılır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in kardan ayrılan kısıtlı yedekler hesabı içinde yer alan yasal yedekleri 28.441 TL'dir (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018 yoktur).

##### c) Geçmiş yıllar karları

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla (1.123.524) TL tutarındaki birikmiş geçmiş yıllar karı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: (1.123.524) TL, 31 Aralık 2019: (3.290.826) TL, 31 Aralık 2018: 679.177 TL).

##### *Temettü:*

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, yukarıda belirtilen yasal yedeklerle ilgili hükmü haricinde dağıtılabılır.

Temettü ödemesi yoktur.

##### *Sermaye artışı:*

Şirket, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren dönemde sermaye artısına gitmiş olup, 14 Haziran 2021 tarih ve 10348 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nin 649. sayfasında ilan etmiştir. Şirket'in sermayesi, 250 TL itibarı değerde 60.000 paya ayrılmış toplam 15.000.000 TL'dir. Bu payların tamamı nama yazılı olup Ali Ercan'a aittir.

#### 15. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Yurtçi satışlar	129.131.667	53.063.940	57.142.041	64.017.308	66.898.158
Yurtdışı satışlar	14.355.660	16.594.042	20.831.407	52.217.700	31.419.193
Diger gelirler	3.849.503	1.289.572	3.234.741	5.313.778	3.961.542
<b>Brüt satışlar</b>	<b>147.336.830</b>	<b>70.947.554</b>	<b>81.208.189</b>	<b>121.548.786</b>	<b>102.278.893</b>
Satıştan iadeler (-)	(2.120.593)	(6.593.172)	(8.927.809)	(2.123.791)	(1.484.212)
Satış iskontoları (-)	(17.796)	(33.968)	(57.682)	(524.356)	--
<b>Hasılat</b>	<b>145.198.441</b>	<b>64.320.414</b>	<b>72.222.698</b>	<b>118.900.639</b>	<b>100.794.681</b>
Hizmet maliyeti	(118.954.744)	(55.699.197)	(59.488.046)	(100.150.950)	(86.812.339)
<b>Brüt satış kârı/zararı</b>	<b>26.243.697</b>	<b>8.621.217</b>	<b>12.734.652</b>	<b>18.749.689</b>	<b>13.982.342</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 15. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

Satışların detayı	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Konaklama Gelirleri	124.085.408	51.289.421	54.856.587	63.492.828	70.624.803
Uçak Gelirleri	13.523.247	11.500.348	13.037.113	23.446.167	12.822.932
Diğer Gelirler	6.371.072	2.291.344	4.451.522	9.267.654	6.234.563
Tur Gelirleri	3.357.103	5.866.441	8.862.967	25.342.137	12.596.595
	<b>147.336.830</b>	<b>70.947.554</b>	<b>81.208.189</b>	<b>121.548.786</b>	<b>102.278.893</b>

Şirket'in, 30 Eylül 2021, 2020 ve 31 Aralık 2020, 2019, 2018 dönemlerine ait satışlarının coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Yurtiçi Gelirler	132.981.170	54.353.512	60.376.783	69.331.086	70.859.700
Yurtdışı Gelirler	14.355.660	16.594.042	20.831.406	52.217.700	31.419.193
	<b>147.336.830</b>	<b>70.947.554</b>	<b>81.208.189</b>	<b>121.548.786</b>	<b>102.278.893</b>
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Türkiye	132.981.170	54.353.512	60.376.783	69.331.086	70.859.700
Uzakdoğu	6.929.739	7.124.909	8.944.285	5.960.992	2.456.061
Avrupa	5.543.588	5.655.879	7.113.914	41.437.760	25.683.990
Ortadoğu	1.817.533	3.759.290	4.719.243	3.578.794	2.399.924
Amerika	64.800	53.964	53.964	1.240.154	879.218
	<b>147.336.830</b>	<b>70.947.554</b>	<b>81.208.189</b>	<b>121.548.786</b>	<b>102.278.893</b>

Şirket'in, 30 Eylül 2021, 2020 ve 31 Aralık 2020, 2019, 2018 dönemlerine ait verilen hizmet maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Konaklama giderleri	102.669.615	42.385.951	43.874.451	53.402.787	62.180.173
Uçak giderleri	11.474.777	9.691.098	10.952.796	20.831.937	11.472.945
Tur giderleri	2.734.320	2.836.570	3.670.529	22.479.644	11.062.883
Diğer giderler	2.076.032	785.578	990.270	3.436.582	2.096.338
<b>Verilen hizmet maliyeti</b>	<b>118.954.744</b>	<b>55.699.197</b>	<b>59.488.046</b>	<b>100.150.950</b>	<b>86.812.339</b>



**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**16. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Reklam giderleri	7.421.237	1.692.690	1.749.567	1.418.294	2.360.319
Personel giderleri	2.684.976	1.195.408	2.146.653	4.365.769	4.286.348
Kiralama amortisman giderleri	603.120	381.655	370.185	553.474	--
Acenta katkı giderleri	236.269	485.820	480.712	630.429	500.262
Yazılım giderleri	224.439	150.987	205.705	275.213	484.148
Bilgi işlem giderleri	149.098	29.811	81.498	6.234	14.353
Haberleşme ve iletişim giderleri	72.985	23.971	41.080	58.922	10.766
Amortisman giderleri	152.138	96.684	142.820	126.397	80.714
Enerji ve su giderleri	54.829	28.905	39.662	13.002	90
Ulaşım giderleri	19.118	36.633	62.455	303.509	140.567
Vergi, resim, harçlar giderleri	11.000	4.350	18.071	34.940	--
Şube kapama giderleri	--	222.325	222.325	--	--
Fuar giderleri	--	213.359	213.358	165.288	89.590
Kira giderleri	--	65.713	87.617	248.327	273.804
Diger	337.258	209.812	457.780	496.046	731.618
<b>Toplam</b>	<b>11.966.467</b>	<b>4.838.123</b>	<b>6.319.488</b>	<b>8.695.844</b>	<b>8.972.579</b>

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Personel giderleri	720.348	483.752	563.037	1.186.402	1.980.181
Kiralama amortisman giderleri	191.740	121.334	202.737	165.728	--
Vergi, resim, harç giderleri	123.660	29.569	24.779	129.287	35.978
Amortisman giderleri	101.425	64.456	86.888	89.700	54.511
Bilgi işlem giderleri	32.888	21.459	20.519	17.397	16.698
Enerji ve su giderleri	20.208	14.074	19.951	87.936	71.409
Haberleşme ve iletişim giderleri	15.201	6.996	15.461	30.739	75.429
Ulaşım giderleri	14.708	20.408	32.827	51.131	216.615
Kira giderleri	--	--	8.832	100.800	428.184
Kuruluş örgütlenme gideri	--	--	--	167.588	--
Diger	76.802	42.238	22.694	301.281	346.701
<b>Toplam</b>	<b>1.296.980</b>	<b>804.286</b>	<b>997.725</b>	<b>2.327.989</b>	<b>3.225.706</b>

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

**17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2018</b>
Konaklama giderleri	101.085.504	41.432.921	44.043.442	53.872.297	63.569.771
Uçak giderleri	10.330.529	5.212.510	5.202.987	16.340.700	8.356.100
Reklam giderleri	7.421.237	1.692.690	1.749.567	1.418.294	2.360.319
Tur giderleri	6.542.533	8.323.838	9.162.423	28.242.195	13.010.911
Personel giderleri	3.405.324	1.679.160	2.709.690	5.552.171	6.266.529
Kiralama amortisman giderleri	794.860	502.989	572.922	719.202	--
Acenta katkı giderleri	236.269	485.820	480.712	630.429	500.262
Yazılım giderleri	224.439	150.987	205.705	275.213	484.148
Bilgi işlem giderleri	181.986	51.270	102.017	23.631	31.051
Vergi, resim, harç giderleri	134.660	33.919	42.850	164.227	35.978
Amortisman giderleri	253.563	161.140	229.708	216.097	135.225
Haberleşme ve iletişim giderleri	88.186	30.967	56.541	89.661	86.195
Enerji ve su giderleri	75.037	42.979	59.613	100.938	71.499
Ulaşım giderleri	33.826	57.041	95.282	354.640	357.182
Fuar giderleri	--	213.359	213.358	165.288	89.590
Kuruluş örgütlenme gideri	--	--	--	167.588	--
Şube kapama giderleri	--	222.325	222.325	--	--
Kira giderleri	--	65.713	96.449	349.127	701.988
Diger	1.410.238	981.978	1.559.668	2.493.085	2.953.876
<b>Toplam</b>	<b>132.218.191</b>	<b>61.341.606</b>	<b>66.805.259</b>	<b>111.174.783</b>	<b>99.010.624</b>

**18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER**

<b>Esas faaliyetlerden gelirler</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2018</b>
Konusu kalmayan şüpheli alacaklar karşılığı (Not 6-7)	259.658	--	--	9.173	--
SGK teşvikleri	155.656	27.389	117.842	247.042	289.957
Kira gelirleri	12.300	13.200	17.600	--	--
Mutabakat farkları	--	--	148.769	37.088	92.697
KOSGEB personel teşvikleri	--	--	33.500	16.228	--
Diger	--	--	1.031	--	20.583
<b>Toplam</b>	<b>427.614</b>	<b>40.589</b>	<b>318.742</b>	<b>309.531</b>	<b>403.237</b>



GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## **30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİPARİYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

# **HİBARI İLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**

(Tutarlar akci belirlenmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### **18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (devamı)**

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
<b>Esas faaliyetlerden giderler</b>					
Komisyon giderleri	1.919.819	2.847.346	3.078.738	4.289.507	4.383.424
Şüpheli alacak karşılığı	-	123.195	654.129	233.190	236.129
Dava karşılığı giderleri	189.680	--	18.969	14.017	15.410
Diğer	268.387	289.305	74.190	141.480	50.984
<b>Toplam</b>	<b>2.377.886</b>	<b>3.259.846</b>	<b>3.826.026</b>	<b>4.678.194</b>	<b>4.685.947</b>

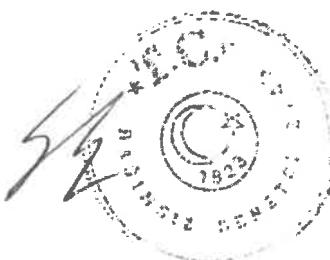
#### **19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**

<b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2018</b>
Faiz geliri	560.112	-	-	-	-
Finansal varlık gerçeğe uygun değer farkı	183.497	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>743.609</b>	-	-	-	-

<b>Yatırım faaliyetlerinden giderler</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2018</b>
<b>Sabit kıymet satış zararı</b>	-	-	<b>43.064</b>	<b>9.196</b>	-
<b>Toplam</b>	-	-	<b>43.064</b>	<b>9.196</b>	-

## **20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2018</b>
<b>a) Finansman gelirleri</b>					
Kur farkı gelirleri	11.885.188	5.785.206	10.499.610	2.203.238	1.882.312
Faiz geliri	324.887	14.418	1.511.095	12.360	10.965
<b>Toplam</b>	<b>12.210.075</b>	<b>5.799.624</b>	<b>12.010.705</b>	<b>2.215.598</b>	<b>1.893.277</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (devamı)

Finansman giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Kur farkı giderleri	8.051.836	4.639.639	11.816.086	2.382.702	2.007.820
Faiz giderleri	2.627.502	581.618	1.130.759	1.138.847	1.434.217
<b>Toplam</b>	<b>10.679.338</b>	<b>5.221.257</b>	<b>12.946.845</b>	<b>3.521.549</b>	<b>3.442.037</b>

### 21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kurumlar vergisi karşılığı	(3.405.604)	--	--	--	--
Ertelenen vergi karşılığı	45.109	63.390	(19.484)	125.256	77.410
	<b>(3.360.495)</b>	<b>63.390</b>	<b>(19.484)</b>	<b>125.256</b>	<b>77.410</b>
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018	
Kurumlar vergisi karşılığı	(3.405.604)	--	--	--	--
Peşin ödenen vergiler (-)	78.480	--	--	--	--
<b>Kurumlar vergisi karşılığı</b>	<b>(3.327.124)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	

#### *Kurumlar vergisi*

Şirket faaliyetini sürdürdüğü ülkenin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'dir. Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 13'üncü madde uyarınca %20'lik kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurumlar kazançları için %25, 2022 yılı kurumlar kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimini kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler 2021 döneminin ilk çeyreğinde %20 kurumlar vergisi oranına tabi olurken, son üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesapları ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17'üncü gününé kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.



## **GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

### **30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

#### **21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLKLERİ (devamı)**

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

Türkiye'de mukim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve müaf tutulanlar haricindeki lere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

##### *Gelir vergisi stopajı*

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

##### *Ertelenmiş vergi*

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile raporlama amaçlı hazırlanan finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü hesaplanmaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolalar ile TMS/TFRS uyarınca hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Şirket'in ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanması sırasında kullanılan vergi oranı 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranı %22 olarak değiştiği için, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında, 31 Aralık 2021 tarihine kadar gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %25 vergi oranı kullanılmıştır.



**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

**21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**

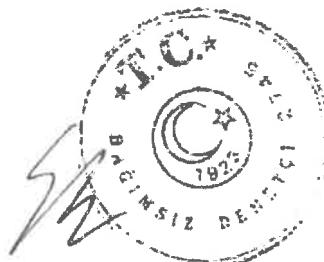
	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
Şüpheli alacak karşılığı	52.688	88.918	70.706	19.405
Ticari borçlar reeskonto	-	(9.494)	(7.058)	(3.710)
Kullanılmamış izin karşılığı	76.628	37.276	22.531	17.918
Kıdem tazminatı karşılığı	41.149	49.894	49.542	36.350
Kullanım hakkı varlıklarını düzeltmesi	59.692	15.619	15.430	-
Kredi faiz tahakku	-	3.241	657	-
Amortisman farkları	(95.314)	(66.657)	(42.461)	(32.106)
Dava karşılığı	57.099	9.679	6.474	3.390
Personel avansları düzeltmesi	23.760	23.760	26.136	26.136
Beklenen kredi zararları	7.124	30.301	23.131	9.319
Kuruluş örgütlenme giderleri	645	645	37.578	708
Gerçeye uygun değer düzeltmesi	(6.065)	-	-	-
Diger	(14.777)	(9.789)	19.146	-
<b>Ertelenmiş vergi varlığı/yükümülüğu, net</b>	<b>202.629</b>	<b>173.393</b>	<b>221.812</b>	<b>77.410</b>

**Muhasebeleştirilmemiş ertelenmiş vergi varlıkları**

30 Eylül 2021 itibarıyla, kayıtlara alınmamış ertelenmiş vergi varlığı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2018</b>
Dönem başı	173.393	221.812	221.812	77.410	--
Kar - zarar tablosunda muhasebeleştirilen	45.109	63.390	(19.484)	125.256	77.410
Diger kapsamlı gelirde muhasebeleştirilen	(15.873)	(18.243)	(28.935)	19.146	--
<b>Ertelenmiş vergi varlığı, net</b>	<b>202.629</b>	<b>266.959</b>	<b>173.393</b>	<b>221.812</b>	<b>77.410</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

*Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:*

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vergi karşılığı öncesi dönem karı/(zara)	13.304.324	337.918	930.951	2.042.046	(4.047.413)
Vergi oranı	%25	%22	%22	%22	%22
Vergi oranı üzerinden vergi gideri	(3.326.081)	(74.342)	(204.809)	(449.250)	890.431
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(98.518)	(15.412)	(17.299)	(56.465)	(118.919)
Vergiden muaf gelirlerin vergi etkisi	--	37.483	218.640	391.775	(813.353)
Diğer	64.104	115.661	(16.016)	239.196	119.251
<b>Dönem vergi gideri</b>	<b>(3.360.495)</b>	<b>63.390</b>	<b>(19.484)</b>	<b>125.256</b>	<b>77.410</b>

### 22. PAY BAŞINA KAZANÇ

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı	9.943.829	401.308	911.467	2.167.302	(3.970.003)
Hisse adedi	60.000	6.000	6.000	6.000	2.000
<b>Adı Pay başına kayıp/kazanç</b>	<b>166</b>	<b>67</b>	<b>152</b>	<b>361</b>	<b>(1.985)</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN

#### NOTLAR

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

#### 23. İLİŞKİLİ TARAFLAÇIKLAMALARı

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğerini üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmasında önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir.

30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarı ile Şirket'in ilişkili taraflardan alacakları borçları aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Peşin		Borçlar		Ertelemeş Gelirler
	Ticari	Diger	Ödenmiş giderler	Ticari	Diger		
Ali Erçan	-	425.564	-	9.000	8.650.405	-	
Nurullah Erçan	-	-	-	-	500.000	-	
Petrokent Turizm A.Ş.	-	-	81.465	2.466.723	-	-	
Bükköy Madencilik Turizm İnşaat Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	2.648.767	-	-	
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.	109.730	-	-	-	-	78.470	
Bien Banyo Ürünleri Sanayi ve Tic. A.Ş.	88.168	-	-	-	-	7.797	
Zeugma Finansal Yatırım Yönet. ve Dan. Ltd. Şti.	1.120	-	-	-	-	-	
Bien Yapı Ürünleri San. Turiz. ve Tic. A.Ş.	249.360	-	-	-	-	363.272	
Bien Sigorta Aracılık Hizm. A.Ş.	-	-	-	5.873	-	-	
Designex Dış Cephe İnş. Mim. Proje Hiz. San. Tic. A.Ş.	267	-	-	-	-	-	
Akdeniz Ege Otelcilik ve Turizm İşletmeleri A.Ş.	-	-	490.544	1.776.122	-	-	
Fly Express Turizm Ticaret Anonim Şirketi	433.622	-	-	-	11.468	-	
Qua Architecture Yapı ve Malz. San. Tic. A.Ş.	136.181	-	-	-	-	-	
Trio Seramik ve Yapı Ürünleri Tic. A.Ş.	1.424	-	-	-	-	-	
<b>1.019.872</b>	<b>425.564</b>	<b>572.009</b>	<b>6.917.953</b>	<b>9.150.405</b>	<b>449.539</b>		



GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN

NOTLAR

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

### **23. İLİŞKİİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

İşkili taraflarda olan bakiyeler		31 Aralık 2020		Borclar	
		Alacaklar	Pesin ödemis giderler	Teari	Diger
Ali Ercan	Nurullah Ercan	-	1.344.257	-	500.000
Petrohent Turizm A.Ş.	Bükkyö Madencilik Turizm İnşaat Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	2.829.216	-
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.	Bien Banyo Ürünleri Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	-	2.610.859	-
Bien Sigorta Arachik Hizm. A.Ş.	Ziegma Finansal Yatırım Yön. ve Dan. Ltd. Şti.	23.233	-	162.598	19.298.562
Bien Yapı Ürünleri San. Turz. ve Tic. A.Ş.	Designex Dis Cephe İns. Mim. Proje Hiz. San. Tic. A.Ş.	213.489	-	-	-
Bien Sigorta Arachik Hizm. A.Ş.	Smart Sağlık Ürünleri Laboratuvar ve İlaç San. Tic. A.Ş.	10.166	-	-	-
Seramikçig. & Dis Ticaret A.Ş.	Seramikçig. & Dis Ticaret A.Ş.	10.058	-	-	-
Aga-ve Turizm ve Tic. A.Ş.	Akdeniz Ege Otelcilik ve Turizm İşletmeleri A.Ş.	1.460	-	-	-
Demireks Yapı Ürünleri San. Ve Tic. A.Ş.	Quadrotech Makina ve Yedek Parça San. Tic. A.Ş.	53.076	-	-	-
Fly Express Turizm Ticaret Anonim Şirketi	26.805	-	-	-	-
Ceratil Seramik & ve Dis Ticaret A.Ş.	26.805	-	-	-	-
Qua Trading Ticaret A.Ş.	26.805	-	-	-	-
Evin E - Ticaret Anonim Şirketi	26.805	-	-	-	-
		1.777.329	1.344.257	1.328.093	5.615.652
					24.298.203
					1.132
					1.132

A circular library stamp with the text "CENTRAL LIBRARY" at the top and "STATE LIBRARY OF NEW SOUTH WALES" at the bottom. In the center, it says "1927".

**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN  
NOTLAR**

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

**23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar			31 Aralık 2019			Borçlar		
	Ticari	Diger	Peşin Ödenmiş Bakiyeler	Ticari	Diger	Ertelemiş Gelirler			
Ali Ercan	-	734.967	-	-	-	-	-	-	-
Nurullah Ercan	-	-	-	-	-	-	500.000	-	-
Petrokent Turizm A.Ş.	-	-	-	-	-	-	1.316.329	-	-
Bölköy Madencilik Turizm İnşaat Elektrik Üretim A.Ş.	22.529	-	-	218.282	-	-	1.350.000	-	-
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş	14.186	-	-	140.055	-	-	432.543	1.966.725	-
Qua Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	5.190
Bien Banyo Ürünleri Sanayi ve Tic. A.Ş.	12.846	-	-	-	-	-	2.427	-	-
Bien Yapı Ürünleri San. Turz. ve Tic. A.Ş.	30.396	-	-	-	-	-	-	-	-
Zeugma Finansal Yatırım Yön. ve Dan. Ltd. Şti.	575	-	-	-	-	-	-	-	-
Bien Sigorta Aracılık Hizm. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	26.513	-	-
Designex Dış Cephe İnş. Mim. Proje Hiz. San. Tic. A.Ş.	33.827	-	-	-	-	-	-	-	-
A-gave Turizm ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	1.407.535	-	-
Demireks Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	100.648	-	7.892.827
Fly Express Turizm Ticaret Anonim Şirketi	1.817.050	-	-	630.876	-	-	-	-	-
	<b>1.931.409</b>	<b>734.967</b>	<b>989.213</b>	<b>4.635.995</b>	<b>2.466.725</b>	<b>7.898.017</b>			



**GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**

**NOTLAR**

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

**23. İLİŞKİLU TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2018					
	Alacaklar			Borçlar		
	Ticari	Diger	Pesin Udemyenmiş Biderler	Ticari	Diger	Ertelemiş Gelirler
Ali Ercan	-	748.276	-	-	-	-
Nurullah Ercan	-	-	-	-	1.468.810	-
Petrokent Turizm A.Ş.	-	-	-	-	500.000	-
Arafa Madencilik Turizm San. Tic. A.Ş.	1.321	-	-	-	-	-
Büyüköky Madencilik Turizm İnşaat Elektrik Üretim A.Ş.	10.271	-	-	-	241.718	-
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.	1.442	-	-	-	-	7.286.112
Qua Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	5.151	-	-	-	-	-
Bien Banyo Ürünleri Sanayi Ve Tic. A.Ş.	13.062	-	-	-	-	-
Bien Yapı Ürünleri San. Turz. Ve Tic. A.Ş.	57.874	-	-	-	-	-
Bien Sigorta Aracılık Hizm. A.Ş.	-	-	-	-	-	-
A-ge-ve Turizm Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	12.188	-
Demiricks Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	21.767	-	-	-	-	-
Rpt Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	15.492	-	-	-	1.286.140	-
Qua Architecture Yapı ve Malz. San. Tic. A.Ş.	550	-	-	-	-	-
	<b>126.930</b>	<b>748.276</b>			<b>3.008.856</b>	<b>7.786.112</b>

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## **30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

### **23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

**İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alış ve satışları**

**30 Eylül 2021, 2020 ve 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla Şirket'in ilişkili taraflardan yaptığı mal ve hizmet alış ve satışları aşağıdaki gibidir:**

1 Ocak-30 Eylül 2021						
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar (Hizmet-Ticari-Düzen)	Faiz Gideri	Kur Farkı Geliri	Satışlar (Hizmet-Ticari-Düzen)	Faiz Geliri	Kur Farkı Geliri
Petrokent Turizm A.Ş	3.968.132	-	-	204.231	-	-
Bukkdy Madencilik Turizm İnşaat Elektrik Üretim A.Ş	4.446.571	-	-	418.217	-	-
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.	144.686	10.237	474.803	1.575.392	-	193.740
Qua Yapı Ürünleri San ve Tic A.Ş	-	-	17.805	16.513	-	47.405
Bien Banyo Ürünleri Sanayi ve Tic A.Ş.	-	-	-	123.333	-	395
Zeugma Finansal Yatırım Yön ve Dan Ltd. Şti	-	-	-	2.339	-	-
Bien Yapı Ürünleri San Turz ve Tic A.Ş	-	-	-	996.784	-	14.414
Designex Dış Cephe İnş. Mim. Proje Hiz. San Tic A.Ş	-	-	-	69.287	-	-
Seramikq İç Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	4.243	-	-
Akdeniz Ege Otelcilik ve Turizm İşletmeleri A.Ş	4.564.059	-	-	309.139	-	-
Demireks Yapı Ürünleri San ve Tic A.Ş.	-	-	135.250	-	-	33.775
Fly Express Turizm Ticaret Anonim Şirketi	57.292	-	209.766	2.445.943	20.807	202.949
Ceratile Seramik İç ve Dış Ticaret A.Ş	38.327	38.390	-	285.016	-	-
Quadrotech Makina ve Yedek Parça San Tic A.Ş	-	-	-	337	-	-
Qua Trading Ticaret A.Ş	-	-	113.341	322.170	-	277.004
Evim E - Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	12.451	-	-
Utm Internet Reklam Saglik Turizm Hiz. Ltd. Şti	-	-	-	6.000	-	-
Trio Seramik ve Yapı Ürünleri Tic A.Ş.	-	-	-	6.445	-	-
Bien Sigorta Aracılık Hizm. A.Ş.	9.761	-	-	218	-	-
Bien Trading Dış Tic A.Ş.	-	-	-	6.138	-	-
Chemicall Kimya Sanayi ve Ticaret A.Ş	-	-	-	8.741	-	-
Demireks Seramik Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	1.597.039	-	4.894
Mako Dış Ticaret Anonim Şirketi- Makofix	-	-	-	1.116	-	-
Qua Concept Seramik Ticaret A.Ş	35.466	-	-	-	-	-
Qua Architecture Yapı ve Malz. San Tic A.Ş	-	-	-	134.515	-	-
	13.264.294	48.627	950.965	8.545.607	20.807	774.576



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

### İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alım ve satışları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak- 30 Eylül 2020		Satınlar (Hizmet-Ticari-Diger)	Faiz Gideri	Kur Farkı Geliri	Satınlar (Hizmet-Ticari-Diger)	Faiz Geliri	Kur Farkı Gideri
	A almalar (Hizmet-Ticari-Diger)	Faiz Gideri						
Petrokent Turizm A.Ş.	3.703.935	-	-	-	196.378	-	-	-
Bukkay Madencilik Turizm İnşaat Elektrik Üretim A.Ş.	4.559.836	-	-	-	254.623	-	-	-
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş	441.141	3.686	-	-	385.283	-	-	-
Qua Yapı Ürünleri San ve Tic A.Ş	-	-	320	-	6.863	-	-	19
Bien Banyo Ürünleri Sanayi ve Tic. A.Ş.	213	-	-	-	66.661	-	-	-
Zeugma Finansal Yatırım Yön. ve Dan. Ltd. Şti	1.383	-	-	-	2.440	-	-	-
Bien Yapı Ürünleri San Turz ve Tic. A.Ş	12.058	-	62	-	203.774	-	-	35
Designex Dış Cephe İnş. Mim. Proje Hiz. San Tic A.Ş	503	-	67	-	220.045	-	-	3.017
Demireks Yapı Ürünleri San ve Tic A.Ş.	1.296	138.287	2.698.153	-	24.471	-	-	175.585
Fly Express Turizm Ticaret Anonim Şirketi	1.270.752	-	628.418	-	6.527.792	-	-	271.668
Ceratile Seramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	24.180	-	-	-
Quadrotech Makina ve Yedek Parça San. Tic. A.Ş.	-	-	-	-	31.553	-	-	-
Qua Trading Ticaret A.Ş.	-	71.051	279.674	-	154.839	-	-	173
Evim E - Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	4.146	-	-	-
Utm Internet Reklam Sağlık Turizm Hiz. Ltd. Sti.	-	-	-	-	4.211	-	-	-
Bien Sigorta Aracılık Hizm. A.Ş.	14.768	-	-	-	-	-	-	-
Qua Concept Seramik Ticaret A.Ş.	1.263.797	-	-	-	477.162	-	-	-
	<b>11.269.682</b>	<b>213.024</b>	<b>3.606.694</b>		<b>8.584.421</b>		<b>450.497</b>	



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 23. İLİŞKİLYİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

#### İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alış ve satışları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak- 31 Aralık 2020					
	Alımlar (Hizmet-Ticari-Diger)	Faiz Gideri	Kur Farkı Geliri	Satışlar (Hizmet Ticari-Diger)	Faiz Geliri	Kur Farkı Gideri
Ali Ercan	941.528	-	-	-	-	-
Petrokent Turizm A.Ş.	4.002.090	-	-	207.019	-	-
Arafa Madencilik Turizm San. Tic A.Ş.	-	-	-	3 168	-	-
Bükkoy Madencilik Turizm İnşaat Elektrik Üretim A.Ş	4.866.333	-	-	270.621	-	-
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş	658.132	44.424	321.969	517.382	-	329.023
Qua Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş	-	-	19	6.863	-	320
Bien Banyo Ürünleri Sanayi ve Tic. A.Ş.	700	-	-	89.477	-	-
Zeugma Finansal Yatırım Yon. ve Dan Ltd Şti	1 383	-	-	2 440	-	-
Bien Yapı Ürünleri San. Turz. ve Tic. A.Ş	24 104	-	35	730.309	-	62
Designex Diş Cephe İnş. Müm. Proje Hiz. San. Tic. A.Ş	503	-	-	236.415	-	-
Smart Sağlık Ürünleri Laboratuvar ve İlaç San. Tic. A.Ş.	-	-	-	5 996	-	-
Seramik İç Diş Ticaret A.Ş	-	-	-	1.446	-	-
Aga-ve Turizm ve Tic. A.Ş	1.263.796	-	-	517.833	-	-
Akdeniz Ege Otelcilik ve Turizm İşletmeleri A.Ş.	-	-	-	5.234	-	-
Demireks Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	155 983	-	573.249	566 688	-	3.284.089
Fly Express Turizm Ticaret Anonim Şirketi	1 275 474	-	300 309	7 311.047	-	660 465
Ceratile Seramik İç ve Diş Ticaret A.Ş	-	-	-	29 180	-	-
Quadrotech Makina ve Yedek Parça San. Tic. A.Ş.	-	-	-	47 618	-	-
Qua Trading Ticaret A.Ş.	3.245	-	-	202.642	-	564.601
Evim E - Ticaret Anonim Şirketi	631	-	-	6 730	-	-
Utm Internet Reklam Sağlık Turizm Hiz. Ltd. Şti	-	-	-	4.523	-	-
Trio Seramik ve Yapı Ürünleri Tic. A.Ş	-	-	-	507	-	-
	<b>13.193.902</b>	<b>44.424</b>	<b>1.195.581</b>	<b>10.763.138</b>		<b>4.838.560</b>



GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksı belirtilmemişde Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### **23. İLİŞKİİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

#### **İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alış ve satışları (devamı)**

I Ocak- 31 Aralık 2019						
İşkili taraflarla olan işlemler	Alınanlar (Hizmet-Ticari-Difer)	Faiz Gideri	Kur Farkı Geliri	Satılanlar (Hizmet-Ticari-Difer)	Faiz Gideri	Kur Farkı Gideri
Petrokent Turizm A.Ş	877.219	-	-	86 972	-	-
Bükütö Madencilik Turizm İnşaat Elektrik Üretim A.Ş	2.182.265	-	-	183.280	-	-
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünlen Sanayi Ticaret A.Ş.	744.970	747.926	780.717	1.240.687	-	634.055
Qua Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş	4.159	-	190	155.340	-	2.164
Bien Banyo Ürünleri Sanayi ve Tic. A.Ş	36.667	-	18	252.609	-	-
Bien Yapı Ürünlen San. Turz. ve Tic. A.Ş	36.707	-	8.141	1.923.478	-	27.778
Designex Diş Cephe İnş. Mim. Proje Hiz. San. Tic. A.Ş	366	-	-	73.328	-	62
Aga-ve Turizm ve Tic. A.Ş	13.385.515	-	-	594.785	-	-
Akdeniz Ege Otelcilik ve Turizm İşletmeleri A.Ş	-	-	-	-	-	-
Demireks Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	7.492	96.008	30.786	148.860	-	4.000
Fly Express Turizm Ticaret Anonim Şirketi	463.718	-	25.549	2.125.911	-	66.703
Rpt Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.Ş	7.850	-	-	-	-	-
Uim Internet Reklam Sağlık Turizm Hrz. Ltd. Sti.	-	-	-	5.257	-	-
Trio Mimarlık Zemin ve Banyo Ürünleri Ticaret A.Ş	-	-	-	239.947	-	-
Qua Architecture Yapı ve Malz. San.Tic. A.Ş.	-	-	-	33.652	-	-
	<b>17.746.928</b>	<b>843.934</b>	<b>845.401</b>	<b>7.064.106</b>	<b>-</b>	<b>734.762</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

#### 23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

##### İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alış ve satışları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak- 31 Aralık 2018					
	Alınanlar (Hizmet-Ticari-Diger)	Faiz Gideri	Kur Farkı Geliri	Satışlar (Hizmet Ticari- Diger)	Faiz Geliri	Kur Fark Gideri
Petrokent Turizm A.Ş	2.102.003	-	-	155.756	-	-
Arafa Madencilik Turizm San Tic A.Ş	-	-	-	1.222	-	-
Bükköy Madencilik Turizm İnşaat Elektrik Üretim A.Ş	3.137.483	-	-	197.517	-	-
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş	347.593	19.712	386.467	1.198.229	-	477.909
Qua Yapı Ürünleri San ve Tic A.Ş.	-	-	-	8.924	-	-
Bien Banyo Ürünleri Sanayi ve Tic A.Ş.	4.237	-	-	269.173	-	-
Zeugma Finansal Yatırım Yen ve Dan Ltd. Şti	-	-	-	-	-	-
Bien Yapı Ürünleri San Turz ve Tic A.Ş.	1.737	-	-	1.275.810	-	-
Bien Sigorta Aracılık Hizm A.Ş.	81.787	-	-	-	-	-
Aga-ve Turizm ve Tic A.Ş	8.950.179	-	-	26.279	-	-
Akdeniz Ege Otelcilik ve Turizm İşlemleri A.Ş	-	-	-	-	-	-
Demireks Yapı Ürünleri San ve Tic A.Ş	32.151	-	-	36.001	-	-
Rpt Yapı Ürünleri San. ve Tic. A.S	19.009	2.973	-	33.247	-	-
Utm Internet Reklam Saglık Turizm Hiz. Ltd. Sti	-	-	-	1.250	-	-
Ercan Madencilik San ve Tic A.Ş	-	-	-	481	-	-
Geziyen Otelcilik Turizm ve Sanayi A.Ş.	-	-	-	12.029	1.892	-
Trio Mimarlık Zemin ve Banyo Ürünleri Ticaret A.Ş	-	-	-	309	-	-
Qua Architecture Yapı ve Malz. San Tic. A.S	-	-	-	509	-	-
		<b>14.676.179</b>	<b>22.685</b>	<b>386.467</b>	<b>3.216.736</b>	<b>1.892</b>
						<b>477.909</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar	141.666	180.791	241.054	233.248	190.268
	<b>141.666</b>	<b>180.791</b>	<b>241.054</b>	<b>233.248</b>	<b>190.268</b>

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, ikramiye, sigorta ve benzeri faydalari kapsamaktadır.

#### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### *Sermaye risk yönetimi*

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in fonlama yapısı Not 5'te açıklanan kredi de içeren borçlar ve sırasıyla çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla net borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Finansal borçlar	437.114	10.539.646	2.471.088	196.340
Kiralama yükümlülükleri	1.484.930	960.991	1.441.857	--
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(1.719.172)	(242.159)	(36.859)	(416.026)
Net borç	202.872	11.258.478	3.876.086	(219.686)
Toplam özkaynak	23.951.393	1.252.099	233.593	(2.790.826)
Net borç / özkaynak oranı	%1	%899	%1659	%8

##### *Finansal risk faktörleri*

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçegé uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi Üzerine odaklanmaktadır.



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenirliliği olan taraflarla gerçekleştirmeye ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için sigorta polisi ve Şirket yönetimi tarafından incelenen ve onaylanan sınırlar ile kontrol edilmektedir.

30.09.2021	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri (***)
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
İlişkili Taraflar	Diger Taraflar	İlişkili Taraflar	Diger Taraf (**)		
<b>Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri</b>					
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)</b>	<b>1.019.872</b>	<b>32.385.676</b>	<b>425.564</b>	<b>20.472.096</b>	<b>1.717.770</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	<b>1.019.872</b>	<b>32.385.676</b>	<b>425.564</b>	<b>20.472.096</b>	<b>1.717.770</b>
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış savıtlacak finansal varlıkların defter değeri</b>	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-
- Vadesi <b>geçmiş (brüt defter değeri)</b>	-	<b>882.233</b>	-	-	-
- <b>Değer düşüklüğü (-)</b>	-	<b>(882.233)</b>	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi <b>geçmemiş (brüt defter değeri)</b>	-	-	-	-	-
- <b>Değer düşüklüğü (-)</b>	-	-	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(\*\*) KDV tutarlarını ve verilen depozito ve teminat tutarlarını içermemektedir

(\*\*\*) Kasadaki nakıl tutarları içermemektedir.

# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Kredi riski yönetimi (devamı)

31.12.2020	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri (***)
	Ticari Alacaklar			Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar (**)	
<b>Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri</b>					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	1.777.329	11.408.834	1.344.257	15.149.570	241.348
- Azami riskin teminat.vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.777.329	11.408.834	1.344.257	15.149.570	241.348
- Teminat. vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat. vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat. vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	960.743	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(960.743)	-	-	-
- Net değerin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır

(\*\*) KDV tutarlarını ve verilen depozito ve teminat tutarlarını içermemektedir

(\*\*\*) Kasadaki nakit tutarları içermemektedir



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksı belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

### *Kredi riski yönetimi (devamı)*

31.12.2019	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri (***)
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
İlişkili Taraflar	Diger Taraflar	İlişkili Taraflar	Diger Taraflar (**)		
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalanın kredi riskleri					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalanın azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	1.931.409	15.876.001	734.967	7.348.936	35.924
- Azami riskin teminat.vs ile güvence aluna alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğünne ugramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.931.409	15.876.001	734.967	7.348.936	35.924
- Teminat. vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğünne ugramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat. vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğünne ugramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat. vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğünne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	429.810	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(429.810)	-	-	-
- Net değerin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayıcı unsurlar dikkate alınmamıştır

(\*\*) KDV tutarlarını ve verilen depozito ve teminat tutarlarını içermemektedir

(\*\*\*) Kasadaki nakit tutarları içermemektedir



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

## 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

### *Kredi riski yönetimi (devamı)*

31.12.2018	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri (***)
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
İlişkili Taraflar	Diger Taraflar	İlişkili Taraflar	Diger Taraflar (**)		
<b>Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalmış kredi riskleri</b>					
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalmış azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)</b>	126.930	11.444.831	748.276	1.760.585	412.823
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğünə ugramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	126.930	11.444.831	748.276	1.760.585	412.823
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğünə ugramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğünə ugramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğünə uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	263.746	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(263.746)	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır

(\*\*) KDV tutarlarını ve verilen depozito ve teminat tutarlarını içermemektedir.

(\*\*\*) Kasadaki nakit tutarları içermemektedir



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ**

**İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Likidite risk yönetimi

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk üst yönetimdedir. Şirket, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akışlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle yönetir. Şirket'in likidite riskini azaltmak için, ihtiyaç halinde kullanacağı, raporlama dönemi sonu itibarıyla kullanmış olduğu krediler ve özkaynaklar 5. ve 14. Notlarda açıklanmıştır.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Eylül 2021	Kayıtlı değer	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışları				3-12 ay	1-5 yıl
		Toplamı	3 aydan az				
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.484.930	2.029.131	55.665	166.995	1.806.471		
Ticari borçlar	32.834.723	32.834.723	25.803.601	7.031.122	-		
Diğer borçlar	9.154.104	9.154.104	9.154.104	-	-		
Diğer finansal yükümlülükler	437.114	437.114	437.114	-	-		
<b>Toplam</b>	<b>43.910.871</b>	<b>44.455.072</b>	<b>35.450.484</b>	<b>7.198.117</b>	<b>1.806.471</b>		

31 Aralık 2020	Kayıtlı değer	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışları				3-12 ay	1-5 yıl
		Toplamı	3 aydan az				
Banka kredileri	10.216.203	10.216.203	-	590.175	9.626.028		
Kiralama işlemlerinden borçlar	960.991	1.114.619	194.662	583.987	335.970		
Ticari borçlar	27.212.511	27.259.979	12.385.925	14.874.054	-		
Diğer borçlar	24.299.779	24.299.779	-	24.299.779	-		
Diğer finansal yükümlülükler	323.443	323.443	323.443	-	-		
<b>Toplam</b>	<b>63.012.927</b>	<b>63.214.023</b>	<b>12.904.030</b>	<b>40.347.995</b>	<b>9.961.998</b>		



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Likidite risk yönetimi (devamı)

31 Aralık 2019	Kayıtlı değer	Sözleşme Uyarınca Nakit	Çıkışları Toplamı	3 aydan az	3-12 ay	1-5 yıl
		Banka kredileri		2.002.986	2.002.986	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.441.857	1.634.290	172.909	518.727	942.654	
Ticari borçlar	38.404.768	38.436.849	12.407.922	26.028.927	-	
Diğer borçlar	2.471.272	2.471.272	-	2.471.272	-	
Diğer finansal yükümlülükler	468.102	468.102	468.102	-	-	
<b>Toplam</b>	<b>44.788.985</b>	<b>45.013.499</b>	<b>13.048.933</b>	<b>31.021.912</b>	<b>942.654</b>	

31 Aralık 2018	Kayıtlı değer	Sözleşme Uyarınca Nakit	Çıkışları Toplamı	3 aydan az	3-12 ay	1-5 yıl
		Banka kredileri		26.466.414	26.483.279	12.181.670
Ticari borçlar	7.787.721	7.787.721	835.900	-	-	6.951.821
Diğer borçlar	196.340	196.340	196.340	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>34.450.475</b>	<b>34.467.340</b>	<b>13.213.910</b>	<b>14.301.609</b>	<b>6.951.821</b>	

#### Piyasa riski yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

Cari dönemde Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçüfüne dair kullandığı yöntemde, önceki dönem'e göre bir değişiklik olmamıştır.



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### 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:

30 Eylül 2021	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	14.482.990	-	1.404.275
2a. Parasal finansal varlıklar	515.738	6.579	44.365
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	26.148.761	80.683	2.466.210
4. Dönен varlıklar (1+2+3)	41.147.490	87.262	3.914.850
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)	41.147.490	87.262	3.914.850
10. Ticari borçlar	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-
14. Ticari borçlar	118.689	3.135	8.820
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	7.902.025	6.723	760.418
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	8.020.713	9.858	769.238
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	8.020.713	9.858	769.238
Net yabancı para varlık / 19. (yükümlülük) Pozisyonu (9–18)	33.126.776	77.404	3.145.612



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

<b>31 Aralık 2020</b>	<b>TL karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>
1. Ticari alacaklar	4.140.063	107.331	372.140
2a. Parasal finansal varlıklar	6.365	763	85
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	27.343.103	81.046	2.969.414
4. Dönен varlıklar (1+2+3)	<b>31.489.531</b>	<b>189.140</b>	<b>3.341.639</b>
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)	<b>31.489.531</b>	<b>189.140</b>	<b>3.341.639</b>
10. Ticari borçlar	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-
14. Ticari borçlar	70.452	2.198	6.030
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	20.792.727	8.018	2.301.743
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	<b>20.863.179</b>	<b>10.216</b>	<b>2.307.773</b>
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	<b>20.863.179</b>	<b>10.216</b>	<b>2.307.773</b>
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9–18)	<b>10.626.352</b>	<b>178.924</b>	<b>1.033.866</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ**

**İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

## 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

<b>31 Aralık 2019</b>	<b>TL karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>
1. Ticari alacaklar	3.550.858	9.180	525.716
2a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	4.740.429	175.091	556.394
<b>4. Dönem varlıklar (1+2+3)</b>	<b>8.291.287</b>	<b>184.271</b>	<b>1.082.110</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>8.291.287</b>	<b>184.271</b>	<b>1.082.110</b>
10. Ticari borçlar	85.043	1.018	11.878
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	8.749.093	75.574	1.248.033
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>8.834.136</b>	<b>76.592</b>	<b>1.259.911</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>8.834.136</b>	<b>76.592</b>	<b>1.259.911</b>
<b>Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu</b>			
<b>19. (9-18)</b>	<b>(542.849)</b>	<b>107.679</b>	<b>(177.801)</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2018	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	7.515	168	1.100
2a. Parasal finansal varlıklar	14.467	-	2.401
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	2.798.029	18.152	448.330
4. Dönен varlıklar (1+2+3)	<b>2.820.011</b>	<b>18.320</b>	<b>451.831</b>
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)	<b>2.820.011</b>	<b>18.320</b>	<b>451.831</b>
10. Ticari borçlar	86.087	808	13.576
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	4.365.648	1.727	722.721
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	<b>4.451.735</b>	<b>2.535</b>	<b>736.297</b>
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)	<b>4.451.735</b>	<b>2.535</b>	<b>736.297</b>
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu			
19. (9-18)	(1.631.724)	15.785	(284.466)



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Kur riskine dairarılık analizi

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>30 Eylül 2021</b>		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	68.451	(68.451)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>68.451</b>	<b>(68.451)</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	3.244.227	(3.244.227)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>3.244.227</b>	<b>(3.244.227)</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>3.312.678</b>	<b>(3.312.678)</b>
<b>31 Aralık 2020</b>		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	131.339	(131.339)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>131.339</b>	<b>(131.339)</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	931.296	(931.296)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>931.296</b>	<b>(931.296)</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>1.062.635</b>	<b>(1.062.635)</b>



# GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riskine duyarlılık analizi (devamı)

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>31 Aralık 2019</b>		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	63.963	(63.963)
2- ABD Doları riskinden korunan kısmı (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>63.963</b>	<b>(63.963)</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	(118.248)	118.248
5- Avro riskinden korunan kısmı (-)	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(118.248)</b>	<b>118.248</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>(54.285)</b>	<b>54.285</b>

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>31 Aralık 2018</b>		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	8.304	(8.304)
2- ABD Doları riskinden korunan kısmı (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>8.304</b>	<b>(8.304)</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	(171.476)	171.476
5- Avro riskinden korunan kısmı (-)	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(171.476)</b>	<b>171.476</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>(163.172)</b>	<b>163.172</b>



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA İNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksı belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarağında edilmişdir.)

#### 25. FINANSAL ARAÇLAR

Şirket, finansal araçların gerçekle uygun değerlerini, ulaşılabilen mevcut bilgilerini ve uygun değerlendirme metodlarını kullanarak hesaplamıştır. Ancak, gerçekle uygun değeri bulabilmek için kanaat kullanmak gerekiyinden, gerçekle uygun değer ölçümleri mevcut piyasa koşullarında oluşabilecek değerleri yansıtmayabilir. Şirket yönetimi tarafından, kasa ve bankalardan alacaklar, diğer finansal varlıklar ve kısa vadeli finansal borçlar da dahil olmak üzere, etkin faizle ikonto edilmiş maliyet bedelli ile gösterilen finansal varlıkların ve borçların gerçekle uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve multimedial zararların önemisiz miktarda olabileceğinin dilişünürlük kayıtları ile değerlerine yakın olduğu kabul edilmiştir. Kısa vadeli kredilerin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin gerçekle uygun değeri yansıtıcı varsayılmaktadır.

30 Eylül 2021	Gerçekle uygun İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlıklar			Değerleme değerleri Not
	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlıklar	yükümülüükler	Gercekle uygun İtfa edilmiş maliyet değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümülüükler	
<b>Finansal varlıklar</b>				
Nakit ve nakit benzerleri	56.496.433	-	12.624.537	69.120.970
Finansal yatırımlar	1.719.172	-	-	1.719.172
Ticari alacaklar	-	-	12.624.537	12.624.537
Diger alacaklar	33.405.548	-	-	33.405.548
	21.371.713	-	-	21.371.713
<b>Finansal yükümülüükler</b>	<b>43.910.871</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43.910.871</b>
Finansal borçlar	-	-	1.922.044	1.922.044
Ticari borçlar	-	-	32.834.723	32.834.723
Diger borçlar	-	-	9.154.104	9.154.104



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksı belirtimdekiç Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 25. FINANSAL ARAÇLAR (devamı)

31 Aralık 2020	Gerceğe uygun			Defter değeri	Not
	İtfa edilmiş malyet ile değerlendirilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş malyet ile değerlendirilen finansal varlıklar	Yükümüllükler		
<b>Finansal varlıklar</b>	<b>32.027.170</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.027.170</b>	<b>3</b>
Nakit ve nakit benzerleri	242.159	-	-	242.159	3
Ticari alacaklar	13.186.163	-	-	13.186.163	6
Diğer alacaklar	18.598.848	-	-	18.598.848	7
<b>Finansal yükümüllükler</b>	<b>63.012.927</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63.012.927</b>	<b>5</b>
Finansal borçlar	-	11.500.637	-	11.500.637	5
Ticari borçlar	-	27.212.511	-	27.212.511	6
Diğer borçlar	-	24.299.779	-	24.299.779	7



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Fuarlar aksı belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 25. FINANSAL ARAÇLAR (devamı)

31 Aralık 2019	Gerceğe uygun İtfa edilmiş maliyet değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler			Değerdeğişimi Not
	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlıklar	yükümlülükler	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlıklar	
<b>Finansal varlıklar</b>				
Nakit ve nakit benzerleri	28.315.382	-	-	28.315.382
Ticari alacaklar	36.859	-	-	36.859
Diger alacaklar	17.807.410	-	-	17.807.410
	10.471.113	-	-	10.471.113
<b>Finansal yükümlülükler</b>				
Finansal borçlar	44.788.985	-	-	44.788.985
Ticari borçlar	3.912.945	-	-	3.912.945
Diger borçlar	38.404.768	-	-	38.404.768
	2.471.272	-	-	2.471.272



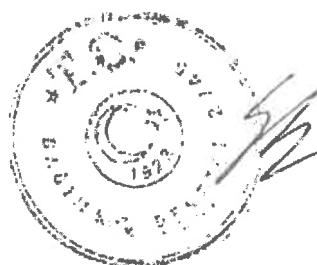
## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA İNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(İntâdâr aksî belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 25. FINANSAL ARAÇLAR (devamı)

31 Aralık 2018	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal yükümlülükler	Gerçeye uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler		
			İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlıklar	Defterdeğer	Not
Finansal varlıklar	17.304.140	-	-	17.304.140	
Nakit ve nakit benzerleri	416.026	-	-	416.026	3
Ticari alacaklar	12.604.767	-	-	12.604.767	6
Diğer alacaklar	4.283.347	-	-	4.283.347	7
Finansal yükümlülükler	-	34.450.475	-	34.450.475	
Finansal borçlar	-	196.340	-	196.340	5
Ticari borçlar	-	26.466.414	-	26.466.414	6
Diger borçlar	-	7.787.721	-	7.787.721	7



## GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLERİ**

### **İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

#### **25. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)**

##### ***Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma***

Şirket, finansal enstrümanların gerçeğe uygun değer ile ölçümüne ilişkin sınıflandırmayı finansal enstrümanların kaynağına göre aşağıdaki gibi üç seviyede yapmaktadır:

1inci sıra: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar,  
2nci sıra: 1inci sırada yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler,

3üncü sıra: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

31 Aralık tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer sınıflandırması aşağıdaki gibidir:

<b>30 Eylül 2021</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Finansal varlıklar (*)	12.624.537	-	-

(\*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal varlıklar, vadesi Kasım 2021 olan finansman bonolarından oluşmakta olup, nominal tutarı 12.624.537 TL'dir. (Geçmiş dönemler: Yoktur).

#### **26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Son dönemde Çin'de ortaya çıkan, Dünya'da çeşitli ülkelere yayılan, potansiyel olarak ölümcül solunum yolу enfeksiyonlarına neden olan Coronavirus salgını, özellikle salgına maruz kalan ülkelerdeki faaliyetlerde aksaklıklara yol açabileceği gibi, hem bölgesel ve hem de küresel olarak ekonomik koşulları olumsuz yönde etkileyebilir. Coronavirus salgınının nihai şiddetinin şu anda belirsiz olması sebebiyle Şirket'in faaliyetleri üzerindeki etkisi makul bir şekilde tahmin edilememektedir.

