

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

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

10 Mayıs 2022

Bu rapor 82 sayfa özet konsolide finansal tablolar ve ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotları içermektedir.

Global Yatırım Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

GLOBAL YATIRIM HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-82
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	15
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	23
NOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	23
NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	26
NOT 6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	29
NOT 7 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	32
NOT 8 FİNANSAL YATIRIMLAR	33
NOT 9 BORÇLANMALAR.....	35
NOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	42
NOT 11 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR.....	43
NOT 12 STOKLAR.....	44
NOT 13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	45
NOT 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	46
NOT 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR	46
NOT 16 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	47
NOT 17 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE ŞEREFİYE.....	48
NOT 18 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	50
NOT 19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	51
NOT 20 TAAHHÜTLER	60
NOT 21 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	63
NOT 22 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	64
NOT 23 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	70
NOT 24 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	71
NOT 25 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	72
NOT 26 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	73
NOT 27 FİNANSMAN GELİRLERİ	74
NOT 28 FİNANSMAN GİDERLERİ	74
NOT 29 PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR).....	75
NOT 30 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	76
NOT 31 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	78
NOT 32 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	82

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide

Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		3.881.118.016	3.640.176.472
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	2.002.314.910	1.535.926.457
Finansal Yatırımlar	8	186.119.372	176.296.409
Ticari Alacaklar		514.391.523	470.513.321
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	514.391.523	470.513.321
Diğer Alacaklar		165.064.876	442.624.694
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	11.750.938	15.793.760
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	153.313.938	426.830.934
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		301.204.313	342.009.539
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Taraflardan Alacaklar	6	7.919.902	10.599.256
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar	11	293.284.411	331.410.283
Stoklar	12	150.921.891	140.150.144
Peşin Ödenmiş Giderler	13	482.763.439	454.969.270
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	30	11.090.456	15.460.791
Diğer Dönen Varlıklar		67.247.236	62.225.847
<i>Ara Toplam</i>		<i>3.881.118.016</i>	<i>3.640.176.472</i>
Duran Varlıklar		13.078.085.910	11.437.134.670
Diğer Alacaklar		152.904.145	122.856.227
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	132.405.147	105.186.938
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		20.498.998	17.669.289
Finansal Yatırımlar	8	4.357.341	4.379.573
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	206.082.701	181.831.423
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	1.158.491.000	802.956.000
Maddi Duran Varlıklar	15	3.147.790.425	2.873.410.322
Kullanım Hakkı Varlıkları	16	1.297.717.034	1.157.663.507
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.810.050.977	6.005.166.900
- Şerefiye	17	216.327.014	193.832.424
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	6.593.723.963	5.811.334.476
Peşin Ödenmiş Giderler	13	61.280.169	65.218.128
Ertelenmiş Vergi Varlığı	30	209.792.572	196.278.076
Diğer Duran Varlıklar		29.619.546	27.374.514
TOPLAM VARLIKLAR		16.959.203.926	15.077.311.142

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide
Finansal Durum Tablosu
(Birim: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR		
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.836.233.784	3.447.267.622
Kısa Vadeli Borçlanmalar	1.266.410.967	1.312.653.598
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	1.243.308.969	1.010.029.934
Ticari Borçlar	426.536.680	364.515.363
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	426.536.680	364.515.363
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	66.450.318	94.318.642
Diğer Borçlar	156.650.235	112.229.669
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	33.380.040	3.729.694
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	123.270.195	108.499.975
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	186.063.066	197.491.199
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflara Borçlar	186.063.066	197.491.199
Ertelenmiş Gelirler	9.604.829	10.368.691
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21.805.217	20.771.177
Kısa Vadeli Karşılıklar	165.079.498	125.841.462
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24.944.927	11.538.270
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	140.134.571	114.303.192
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	294.324.005	199.047.887
<i>Ara Toplam</i>	<i>3.836.233.784</i>	<i>3.447.267.622</i>
Uzun Vadeli Yükümlülükler	10.518.928.137	9.156.097.636
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9.210.031.569	7.998.440.594
Diğer Borçlar	97.277.512	88.063.182
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	97.277.512	88.063.182
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	844.631	845.470
Ertelenmiş Gelirler	14.453.342	12.240.369
Türev Araçlar	18.758.637	18.327.935
Uzun Vadeli Karşılıklar	228.470.200	217.852.618
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	23.472.424	17.892.837
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	204.997.776	199.959.781
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	949.092.246	820.327.468
ÖZKAYNAKLAR	2.604.042.005	2.473.945.884
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	2.215.840.198	1.889.164.327
Ödenmiş Sermaye	650.000.000	650.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	34.659.630	34.659.630
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	519.656.862	519.656.862
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	153.617.074	(1.580.691)
- Diğer Kazançlar/ (Kayıplar)	3.584.428	3.584.428
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	154.855.304	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(4.822.658)	(5.165.119)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	918.814.227	824.177.947
- Yabancı Para Çevrim Farkları	1.117.176.819	1.017.162.385
- Riskten Korunma Kayıpları	(198.362.592)	(192.984.438)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	6.651.211	3.743.204
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	(144.400.632)	(30.345.570)
Net Dönem Karı / (Zararı)	76.841.826	(111.147.055)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	388.201.807	584.781.557
TOPLAM KAYNAKLAR	16.959.203.926	15.077.311.142

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021	
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23	997.863.196	338.516.138
Satışların Maliyeti (-)	23	(852.991.383)	(322.035.115)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		144.871.813	16.481.023
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	23	63.054.295	42.062.125
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)	23	(1.689.550)	(2.580.403)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kâr		61.364.745	39.481.722
BRÜT KAR		206.236.558	55.962.745
Pazarlama Giderleri (-)	24	(53.581.682)	(27.650.883)
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(162.413.472)	(68.923.670)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	21.018.942	78.394.910
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(48.150.165)	(78.609.576)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		(36.889.819)	(40.826.474)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		150.249.071	7.674.256
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	(63.436)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/ (Zararlarından) Paylar		1.659.421	(4.922.136)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	10	(5.968.255)	(1.742.276)
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/(ZARARI)		109.050.418	(39.880.066)
Finansman Gelirleri	27	71.175.388	145.388.938
Finansman Giderleri (-)	28	(150.647.721)	(356.954.956)
VERGİ ÖNCESİ ZARAR		29.578.085	(251.446.084)
Vergi geliri/(gideri)		(27.132.134)	(23.298.784)
- Dönem vergi geliri/(gideri)	30	(16.979.714)	(2.979.325)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	30	(10.152.420)	(20.319.459)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		2.445.951	(274.744.868)
DÖNEM ZARARI		2.445.951	(274.744.868)
Dönem Zararının Dağılımı		2.445.951	(274.744.868)
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(74.395.875)	(90.088.338)
-Ana Ortaklık Payları	29	76.841.826	(184.656.530)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	29	0,1182	(0,6347)
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	29	0,1182	(0,6347)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		155.197.765	(53.875)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		155.197.765	(53.875)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, vergi sonrası		342.461	(53.875)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları, vergi sonrası		154.855.304	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		(28.239.849)	64.457.513
Yabancı Para Çevrim Farkları		(22.861.695)	88.051.973
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gider Unsurları		(5.378.154)	(23.594.460)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		126.957.916	64.403.638
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		129.403.867	(210.341.230)
Toplam Kapsamlı Gelirin/(Giderin) Dağılımı		129.403.867	(210.341.230)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(197.272.004)	(59.837.095)
Ana Ortaklık Payları		326.675.871	(150.504.135)

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara ilişkin primler (iskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Net Dönem Karı/Zararı	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Diğer Kazançlar (Kayıpları)	Risken Korunma Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Birikmiş Karlar	Birikmiş Karlar							
Dönem başı (1 Ocak 2021)	325.888.410	34.659.630	(1.439.473)	281.223.459	(4.638.438)	-	2.433.128	(732.571.016)	1.388.012.616	7.979.263	(298.607.810)	85.345.421	1.088.285.190	460.897.380	1.549.182.570			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(53.875)	-	-	(23.594.460)	57.800.730	-	-	-	34.152.295	30.251.243	64.403.638			
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	-	1.439.473	-	-	-	-	-	-	(1.439.473)	-	1.439.473	1.439.473	-	1.439.473			
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(184.656.530)	-	(184.656.530)	(90.088.338)	(274.744.868)			
Bağlı Ortaklık Edimini veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	-	-	-	639.857.813	(576.443.801)	(8.105.908)	-	8.105.908	63.414.012	(41.258.143)	22.155.869			
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	-	-	-	75.844.230	-	-	-	-	-	17.922.592	-	151.965.231	245.732.053	112.833.770	358.565.823			
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298.607.810	(298.607.810)	-	-	-			
Dönem sonu (31 Mart 2021)	325.888.410	34.659.630	-	357.067.689	(4.692.313)	-	2.433.128	(116.307.663)	869.369.545	16.356.474	(184.656.530)	(51.751.777)	1.248.366.593	472.635.912	1.721.002.505			
Dönem başı (1 Ocak 2022)	650.000.000	34.659.630	-	519.656.862	(5.165.119)	-	3.584.428	(192.984.438)	1.017.162.385	3.743.204	(111.147.055)	(30.345.570)	1.889.164.327	584.781.557	2.473.945.884			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	342.461	154.855.304	-	(5.378.154)	100.014.434	-	-	-	249.834.045	(122.876.129)	126.957.916			
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76.841.826	-	76.841.826	(74.395.875)	2.445.951			
Bağlı ortaklık kar payı dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.908.007	-	(2.908.007)	-	692.254	692.254			
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111.147.055	(111.147.055)	-	-	-			
Dönem sonu (31 Mart 2022)	650.000.000	34.659.630	-	519.656.862	(4.822.658)	154.855.304	3.584.428	(198.362.592)	1.117.176.819	6.651.211	76.841.826	(144.400.632)	2.215.840.198	388.201.807	2.604.042.005			

Özkaynak kalemlerine ve hareketlerine ilişkin detaylı açıklamalar Not 22’de sunulmuştur.

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

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

Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş		
	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021	
Dönem Zararı	2.445.951	(274.744.868)	
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zararı	2.445.951	(274.744.868)	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	172.420.699	89.329.244
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		6.018.189	1.826.510
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	26	-	(73.815.988)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		21.303.895	18.716.231
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları/(Zararları) ile İlgili Düzeltmeler	18	(1.659.421)	4.922.136
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(20.410.645)	(16.716.628)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		68.137.150	89.173.858
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		371.003	(475.650)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	30	27.132.134	23.298.784
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		84.575.339	169.942.128
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.662.517)	(5.711.745)
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	28.161.515
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(143.260.000)	-
Kar/(Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		94.764.917	19.541.418
Dönem Net Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		310.176.694	73.446.945
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış/(Artış)		38.125.872	(21.547.490)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)		(47.461.550)	(3.297.711)
Stoklardaki (Azalışlar)/Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(10.771.747)	2.461.047
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış)		62.021.317	66.290.140
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış/(Azalış)		(11.428.133)	(644.448)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(Azalış)		(27.868.324)	1.733.601
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/(Azalış)		96.725.229	38.116.559
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış/(Artış)		(47.073.059)	(123.583.858)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış/(Azalış)		11.078.869	10.465.738
Ödenen Faiz		(872.758)	(1.438.893)
Alınan Faiz		12.314.951	13.915.733
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	21	(720.076)	(195.694)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(11.186.284)	7.032.593
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		373.061.001	62.754.262
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.662.517	15.283.133
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	(44.570.962)	(72.030.443)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	17	(232.862.839)	(107.598.394)
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		(15.483.230)	(86.339.644)
Alınan Faiz		8.095.694	2.800.895
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		-	254.969.532
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	764.853.400
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(9.800.731)	(6.486.344)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(292.959.551)	765.452.135
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		246.058.810	863.650.703
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		77.897.433	44.771.605
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		323.956.243	908.422.308
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	7	1.232.698.823	852.417.162
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	7	1.556.655.066	1.760.839.470

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Ana Ortaklık “Global Yatırım Holding A.Ş.”, Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri (hepsi birlikte) bundan böyle “Grup” olarak ifade edilecektir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Grup’un personel sayısı 1.446’dır (31 Aralık 2021: 1.401).

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

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

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

Şirket’in ortaklık yapısı Not 22’de sunulmuştur.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

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

(a) Bağlı Ortaklıklar:

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

(a) Bağlı Ortaklıklar: (devamı)

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Ülke</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Edusa Atık Bertaraf Geri Kazanım ve Depolama San. ve Tic. A.Ş. (“Edusa Atık”) (9)	Türkiye	Enerji Üretimi
Dağören Enerji A.Ş. (“Dağören”) (7)	Türkiye	Elektrik Üretimi
Ardus Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. (10)	Türkiye	Gayrimenkul Yatırımları
Global Ticari Emlak Yatırımları A.Ş. (11)	Türkiye	Gayrimenkul Yatırımları
Pera Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. (“Pera”)	Türkiye	Gayrimenkul Yatırımları
Rıhtım51 Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul Yatırımları
Global Menkul Değerler A.Ş. (“Global Menkul”) (13)	Türkiye	Aracılık Hizmeti
Global MD Portföy Yönetimi A.Ş. (14)	Türkiye	Portföy Yönetimi
İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş. (22)	Türkiye	Portföy Yönetimi
Global Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (“Global Sigorta”)	Türkiye	Sigorta Acenteliği
Güney Maden İşletmeleri A.Ş. (“Güney”)	Türkiye	Maden İşletmeciliği
Tora Yayıncılık A.Ş. (“Tora”)	Türkiye	Yayıncılık
Sem Yayıncılık A.Ş. (“Sem”) (15)	Türkiye	Yayıncılık
Maya Turizm Ltd. (“Maya Turizm”) (16)	Kıbrıs	Turizm Yatırımları
Randa Denizcilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Randa”) (17)	Türkiye	Deniz Araç Gereci Ticareti
Adonia Shipping Limited	Malta	Gemi İşletmeciliği
Vinte Nova	Cayman Adaları	Finansal Yatırımlar
Global Financial Products Ltd. (“GFP”)	Cayman Adaları	Finansal Yatırımlar
Vespa Enterprises (Malta) Ltd. (“Vespa”)	Malta	Turizm Yatırımları
Aristaeus Limited	Malta	Finansal Yatırımlar
GYH Danışmanlık ve Yönetim Hizmetleri A.Ş.	Türkiye	İdari Danışmanlık Faaliyetleri
Rainbow Tech Ventures Limited	Malta	Teknoloji Yatırımları
Rainbow Holdings Worldwide Limited	İngiltere	Teknoloji Yatırımları

(1) 11 Mayıs 2017 tarihinde sonuçlanan halka arz ile Global Yatırım Holding'in liman işletmeciliği faaliyetleri, %89,16 hissesine sahip olduğu ve liman işletmeciliği faaliyetlerini bünyesinde barındıran Global Liman İşletmeleri A.Ş.'nin hisselerinin tamamının Global Yatırım Holding'in %100 bağlı ortaklığı olan Global Ports Holding B.V. üzerinden dolaylı olarak %89,16'sına sahip olacağı İngiltere'de kurulu olan Global Ports Holding Plc'nin altında toplanacağı şekilde yapılandırılmış ve hâlihazırda Global Liman İşletmeleri A.Ş.'nin hisselerinin %10,84 hissesine sahip olan European Bank for Reconstruction and Development (“EBRD”), Global Ports Holding Plc'nin %10,84 hissesine sahip olmuştur. Neticede arz anında Global Ports Holding Plc'nin 55.000.000 hissesinin 49.038.000 adedi dolaylı olarak Global Yatırım Holding'e, 5.962.000 adedi ise EBRD'ye ait olmuştur. Global Ports Holding Plc'nin Londra Borsası'nda halka arzı ile Global Yatırım Holding dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden toplam 10.967.352 adet hisseyi, EBRD ise sahip olduğu hisselerden 2.802.140 hisseyi satmıştır, arz neticesinde Global Yatırım Holding dolaylı olarak Global Ports Holding Plc'nin %60,60 oranında hissesine sahip olmuştur. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in dolaylı sahiplik oranı %62,54'tür (31 Aralık 2021: %62,54).

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

(a) Bağlı Ortaklıklar: (devamı)

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

(a) Bağlı Ortaklıklar: (devamı)

- (12) Grup’un bağlı ortaklığı Global Liman’ın Hırvatistan’da kurmuş olduğu %100 bağlı ortaklığı Zadar International Port Operations (“ZIPO”), ihale makamı olan Zadar Liman Başkanlığı’nın yapmış olduğu ihaleyi kazanarak Zadar Gazenica Limanı’nın 20 yıl süreyle işletilmesine yönelik olarak 12 Eylül 2018 tarihinde imtiyaz sözleşmesi imzalamıştır. İmtiyaz Sözleşmesi’nin kapsamı kruvaziyer liman ve terminal hizmetleri, uluslararası feribot terminali, Ro-Ro hizmetleri, araç ve yolcu hizmetlerinden oluşmaktadır. Zadar kruvaziyer limanı azami 13 metre derinlik ve toplam 1.170 metre rıhtım uzunluğu ile büyük kruvaziyer gemilerinin dahi yanaşabileceği altyapıda bir limandır. Limanda ayrıca 2.400 m² kiralanabilir ticari alan da mevcuttur.
- (13) Grup, 2011 yılı içerisinde bu şirketin hisselerini halka arz ve direkt satış yoluyla satarak ve halka açık hisselerin bir kısmını satın alarak söz konusu şirketteki etkin ortaklık oranını 31 Aralık 2011 itibarıyla %76,85’e düşürmüştür. 31 Mart 2022 itibarıyla şirketteki etkin ortaklık oranı %75’tir (31 Aralık 2021: %75).
- (14) Global MD Portföy Yönetimi A.Ş. (eski adı Eczacıbaşı Portföy Yönetimi A.Ş.) 1 Haziran 2015 tarihinde Global Menkul Değerler tarafından satın alınmış olup bu şirket altında konsolide olmaktadır.
- (15) Bu şirket, Tora’ya konsolide olmaktadır.
- (16) Bu şirket, Pera ve Vespa’nın iş ortaklığı olup tüm kontrolü Grup’tadır ve Grup’a konsolide edilmektedir.
- (17) Bu şirket, 2 Şubat 2022 tarihinde tasfiye edilmiştir. Şirket gayri faal olup 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar açısından önemlilik arz etmemesi nedeniyle konsolidasyon kapsamına dâhil edilmemiştir.
- (18) Bu şirket, 13 Mayıs 2014 tarihinde kurulmuş olup, hisseleri 31 Aralık 2020 tarihinde Global Liman’dan Şirket’e devredilmiştir.
- (19) Bu Şirket, St John’s kruvaziyer terminali liman işletme haklarının imtiyaz sözleşmesini imzalamak üzere Antigua ve Barbuda’da kurulmuştur. GPH Antigua, Antigua’daki St John’s kruvaziyer terminalinin işletme hakları için Antigua ve Barbuda Hükümeti ile 25 yıllık imtiyaz sözleşmesi (“Anlaşma”) imzalamıştır. Anlaşma hükümlerine göre, GPH Antigua 23 Ekim 2019 tarihinden itibaren, imtiyaz ömrü boyunca St John’s kruvaziyer terminalindeki tüm kruvaziyer liman operasyonlarını yönetmek için küresel uzmanlığını ve işletme modelini kullanacaktır. İmtiyaz hakkı, kruvaziyer yolcu limanı ve terminal hizmetlerinin yanı sıra terminalin modernize edilmesi için terminal alanında bir geliştirme yatırımını da içermektedir. Yatırım harcamalarının tamamlanmasından sonra, terminalin kiralanabilir perakende alanları ile birlikte 2.400 m²’lik bir alana sahip olması beklenmektedir.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

(a) Bağlı Ortaklıklar: (devamı)

- (20) NCP, Nassau’da (Bahamalar) Prens George İskelesi’ndeki Nassau Kruvaziyer Limanı ile ilgili Liman Operasyonu ve Kira Sözleşmesi (“LOKS”) imzalanması için kurulmuştur. Bahama Yatırım Fonu “BIF” (Bahamalar yetkilileri tarafından projenin finansmanının düzenlenmesi için kurulan bir şirket) NCP’nin %49’luk hissesine ve GPH Plc’nin %100 bağlı ortaklığı olan GPH Bahamas Ltd.’de NCP’nin %49’luk hissesine sahiptir. Geriye kalan %2’lik hisse ise YES Foundation’a (yerel gençleri, eğitimi ve sporu ilgili programlar ile destekleyerek Bahamalı nesilleri desteklemeye adanmış bir yardım fonu) aittir. NCP, inşaatın tamamlanmasının ardından, 11 Kasım 2019’dan itibaren başlamak üzere Bahamalar Nassau’da Prens George rıhtımının işletme hakları için Bahamalar Hükümeti (“BH”) ile 25 yıllık bir anlaşma (“Anlaşma”) imzalamıştır. Anlaşma hükümlerine göre NCP, kruvaziyer terminaline geleneksel Bahama kültürünün zenginliğini ve teklifini yansıtan ikonik bir tasarım yapılması dâhil olmak üzere yatırım harcaması yapmakla yükümlüdür. İmtiyaz anlaşması, yolcu gemisi limanı ve terminal hizmetlerini içermektedir. Ayrıca yatırım harcamalarının tamamlanmasından sonra kiralanabilir perakende ve ofis alanı ile ticari bir alan içerecektir.
- (21) Şirket’in bağlı ortaklığı Naturelgaz’ın halka arz onayı için başvurusu Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18 Mart 2021 tarihinde onaylanmıştır. Grup, halka arzı hem sermaye artışı hem de ortak satışı suretiyle gerçekleştirmiş olup Naturelgaz’ın çıkarılmış sermayesinin 100.018.594 Türk Lirası’ndan toplam 14.981.406 Türk Lirası kadar artırılarak 115.000.000 Türk Lirası’na çıkarılması suretiyle ihraç edilen toplam 14.981.406 Türk Lirası nominal değerli 14.981.406 adet pay ve Naturelgaz’da Şirket’in sahip olduğu 19.518.594 adet payın halka arzı işlemi 31 Mart 2021 tarihinde tamamlanmış olup, Şirket’in Naturelgaz’daki etkin ortaklık oranı %70 olmuştur (31 Mart 2022: %70). Bu işleme ilişkin detaylı bilgiler Not 22.8’de sunulmuştur.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

(a) Bağlı Ortaklıklar: (devamı)

- (22) 29 Mayıs 2020 tarihinde SPK'ya, Actus Portföy Yönetimi A.Ş. (Actus Portföy) ile 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun ilgili maddeleri çerçevesinde tüm aktif ve pasifleriyle bir bütün (kül) halinde İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş. ("İPY") tarafından devralınması suretiyle İPY bünyesinde birleşmesine ilişkin başvuru SPK'nın 24 Haziran 2020 tarih ve 12233903-350.15-E.6409 sayılı yazısı ile kabul edilmiştir. Bu doğrultuda 25 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Actus Portföy'ün tüm aktif ve pasiflerinin İPY tarafından külli intikal yolu ile devralınması suretiyle kolaylaştırılmış usulde İPY bünyesinde birleşme işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu birleşme, SPK'nın 24 Haziran 2020 tarih ve 12233903-350.15-E.6409 sayılı yazısı ile onaylanmış olup 25 Eylül 2020 tarihinde tescil işlemi tamamlanmış ve 30 Eylül 2020 tarih ve 10171 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir. Birleşme sonrası Şirket'in İPY'nin sermayesinde sahip olduğu pay oranı %26,6 olup Şirket'in İPY'nin ilave %40 hissesini satın almak üzere bir satın alma opsiyonu bulunmaktadır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup İPY'yi özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak konsolide etmeye başlamıştır.

2020 yılı içerisinde Actus Portföy ile tasfiyesiz infisah yoluyla İPY'ye devri sureti ile birleşmelerinin gerçekleşmesi sırasında oluşan birleşme etkisi ve bağımsız bir değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan değerlendirme raporuna göre tespit edilmiş olan piyasa değerine göre birleşme sırasında oluşan gerçeğe uygun değer farkı toplamı 23.014.688 TL, 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda esas faaliyetlerden diğer gelirler altında muhasebeleştirilmiştir.

Şirket, İstanbul Portföy'ün ilave %40 hissesinin satın alınmasına ilişkin satın alma opsiyonunu 3 Eylül 2021 tarihinde kullanarak İPY'nin toplam sermayesinin %40'ına denk gelen toplam 5.673.600 TL nominal değerli 5.673.600 adet payı satın almıştır. Hisselerin satın alma bedeli 77.352.322 TL olup 3 Eylül 2021 tarihinde nakden ve defaten ödenmiştir. İlave payların satın alımı sonucunda Grup'un İPY'deki sahiplik oranı %66,60'ya çıkmış olup 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup İPY'yi tam konsolide etmeye başlamıştır (31 Mart 2022: %66,60).

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

(b) Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

<u>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar</u>	<u>Ülke</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
IEG Global Kurumsal Finansman Danışmanlık A.Ş. ("IEG") (1)	Türkiye	Kurumsal Finansal Danışmanlık
LCT- Lisbon Cruise Terminals, LDA ("Lizbon Limanı") (2)	Portekiz	Liman İşletmeciliği
SATS-Creuers Cruise Services Pte. Ltd. ("Singapur Limanı") (3)	Singapur	Liman İşletmeciliği
Venezia Investimenti Srl (4)	İtalya	Liman İşletmeciliği
La Spezia Cruise Facility S.c.a.r.l (5)	İtalya	Liman İşletmeciliği
Goulette Cruise Holding Ltd. (UK) ("Goulette") (6)	İngiltere	Liman Yatırımları
Pelican Peak Investment Inc (7)	Kanada	Turizm Yatırımları
1121438 B.C. LTD	Kanada	Turizm Yatırımları

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

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

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

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

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

(b) Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar (devamı)

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

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

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

İşletmeler, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

(b) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

KGK tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuru uyarınca, Tüketici Fiyat Endeksi’ne (“TÜFE”) göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74.41 olduğundan, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında, TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmayacağı belirtilmiştir. Bu sebeple, 31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

(c) Ölçüm esasları

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

Gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan yöntemler 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda kullanılan yöntemlerle tutarlıdır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(d) Geçerli ve Raporlama Para Birimi

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

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

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

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kullanılan Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kurları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
ABD Doları / TL	14,6458	12,9775
Avro / TL	16,3086	14,6823

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kullanılan Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ortalama döviz alış kurları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
ABD Doları / TL	13,9271	7,3774
Avro / TL	15,6208	8,8950

(e) Netleştirme/Mahsup

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(f) Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Global Yatırım Holding A.Ş.’nin bağlı ortaklıklarının ve iştiraklerdeki paylarının hesaplarını içermektedir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan konsolidasyona ilişkin esaslar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarda uygulanan esaslarla tutarlıdır.

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

Ayrıca, Grup’un konsolide finansal tabloları açısından önemlilik derecesi düşük olduğundan 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla etkin ortaklık oranı %62,54 olan Global Ports Destination Services Ltd., GPH Bahamas Ltd, Port Management Services S.L., Port Finance Investments Limited, etkin ortaklık oranı %100 olan Consus Energy Europe BV, etkin ortaklık oranı %100 olan Glowi Energy Investments Ltd., Glozania Energy Investments Ltd., Global Africa Power Investments ve etkin ortaklık oranı %100 olan Rainbow Holdings Worldwide Limited şirketlerini GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları olarak muhasebeleştirilmektedir. GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür. Bu varlıkların sonraki muhasebeleştirilmeleri gerçeğe uygun değer üzerinden yapılır.

(g) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tabloların düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup’un 31 Mart 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akış tablosu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ise 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akış tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıl itibarıyla konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 7 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 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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

TFRS 16 "Kiralama - COVID 19 Kira imtiyazları" kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

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.

- a) TFRS 3 “İşletme birleşmeleri”nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- b) 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, Grup bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- c) TMS 37, “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar” da yapılan değişiklikler’ bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 “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 ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

16 Şubat 2019’da, KGK tarafından TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan TFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri (devamı)

TFRS 17, geçici bir standart olarak getirilen TFRS 4'ün yerini almıştır. TFRS 4, şirketlerin sigorta sözleşmelerinin yerel muhasebe standartlarını kullanarak muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir.

Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 17'nin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)

Aralık 2021'de UMSK, UFRS 17 ile UFRS 9'un İlk Uygulaması —Karşılaştırmalı Bilgiler (UFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)'i yayımlamıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler olarak 31 Aralık 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklik, TFRS 17'nin ilk uygulamasında finansal tablolarda sunulan finansal varlıklara yönelik karşılaştırmalı bilgiler bakımından geçiş hükümlerine ilişkindir. Değişiklik, işletmelerin finansal varlıklar ile sigorta sözleşme yükümlülükleri arasında geçici muhasebe uyumsuzluklarını gidermeyi ve dolayısıyla karşılaştırmalı bilgilerin finansal tablo kullanıcıları açısından faydasını arttırmaktadır. TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

Grup, TFRS 17 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

TFRS 4'teki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişiklik

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9'un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla UMSK tarafından yapılan değişiklik çerçevesinde KGK tarafından da değiştirilmiştir. TFRS 4'te yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır:

- i) TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek; veya
- ii) 1 Ocak 2023 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9'u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39'da finansal araçlar için mevcut olan hükümleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

TFRS 4'te yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- a. Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- b. İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- c. İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- d. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) (devamı)

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12’e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir.

Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, TMS 12’e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde Grup’un gerçekleştirmiş olduğu herhangi bir satın alma işlemi bulunmamaktadır. Grup’un 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yılda satın aldığı ve “TFRS 3 İşletme Birleşmeleri” ne göre muhasebeleştiği ve 31 Aralık 2021 tarihli konsolide tabloların “İşletme Birleşmeleri” dipnotunda sunduğu satın almalara ilişkin detaylı bilgiler 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ilişkin hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarda sunulmuştur.

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup’un kontrol gücü olmayan payların önemli seviyede olduğu bağlı ortaklıklarına ilişkin detaylar ve konsolidasyon düzeltmeleri öncesi özet finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

	<i>Kontrol gücü olmayan paylar</i>	<i>Kontrol gücü olmayan paylara atfolunan kâr (zarar)</i>	<i>Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar</i>	<i>Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü</i>
<u>Global Ports Holding Plc</u>				
31 Mart 2022	37,46%	(80.782.459)	1.090.017.245	-
31 Aralık 2021	37,46%	(298.535.078)	1.038.319.370	-
<u>Pera Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi</u>				
31 Mart 2022	87,64%	(1.184.214)	79.598.202	-
31 Aralık 2021	87,64%	13.053.330	80.782.417	-
<u>Naturel Gaz Sanayi ve Ticaret A.Ş.</u>				
31 Mart 2022	30,00%	9.738.688	107.989.643	-
31 Aralık 2021	30,00%	6.332.195	98.250.955	(9.750.000)

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Global Ports Holding Plc'nin Grup konsolidasyon düzeltmeleri ve eliminasyonları öncesi, konsolide finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

Global Ports Holding Plc

Özet konsolide finansal durum tablosu

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	2.178.103.256	2.015.082.503
Duran varlıklar	9.724.299.755	8.538.531.404
Toplam varlıklar	11.902.403.011	10.553.613.907
Kısa vadeli yükümlülükler	1.892.129.796	1.510.205.897
Uzun vadeli yükümlülükler	9.265.007.412	8.274.338.168
Toplam yükümlülükler	11.157.137.208	9.784.544.065
Toplam özkaynaklar	745.265.803	769.069.842
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	11.902.403.011	10.553.613.907

Global Ports Holding Plc

Özet konsolide kar veya zarar tablosu

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Hasılat	329.668.632	102.525.181
Esas faaliyet karı/(zararı)	(83.649.364)	(69.441.743)
Dönem zararı	(37.971.546)	(107.384.954)

Pera Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin Grup konsolidasyon düzeltmeleri ve eliminasyonları öncesi, finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

Pera Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Özet finansal durum tablosu

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	13.618.058	13.370.066
Duran varlıklar	133.041.526	133.246.059
Toplam varlıklar	146.659.584	146.616.125
Kısa vadeli yükümlülükler	4.326.642	3.026.882
Uzun vadeli yükümlülükler	422.710	306.129
Toplam yükümlülükler	4.749.352	3.333.011
Toplam özkaynaklar	141.910.232	143.283.114
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	146.659.584	146.616.125

Pera Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Özet kar veya zarar tablosu

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Hasılat	2.793.250	709.019
Esas faaliyet karı/(zararı)	(1.176.843)	(2.325.789)
Dönem karı/(zararı)	(1.274.604)	(3.290.290)

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Naturelgaz San. ve Tic. A.Ş.'nin Grup konsolidasyon düzeltmeleri ve eliminasyonları öncesi, finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

Naturelgaz Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Özet finansal durum tablosu

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	367.382.867	266.945.908
Duran varlıklar	297.626.652	268.178.586
Toplam varlıklar	665.009.519	535.124.494
Kısa vadeli yükümlülükler	276.709.238	188.719.600
Uzun vadeli yükümlülükler	28.334.805	18.901.710
Toplam yükümlülükler	305.044.043	207.621.310
Toplam özkaynaklar	359.965.477	327.503.184
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	665.009.520	535.124.494

Naturelgaz Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Özet kar veya zarar tablosu

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Hasılat	461.156.864	125.194.827
Esas faaliyet karı/(zararı)	49.301.982	8.968.024
Dönem kârı	32.462.292	(2.059.112)

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

	Liman İşletmeciliği (*)		Enerji Üretimi		Doğalgaz		Madencilik		Gayrimenkul		Aracılık Hiz.&Varlık Yönetimi		Diğer (**)		Toplam	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bölüm varlıkları	12.196.640.497	10.820.909.853	1.350.012.987	1.249.783.757	663.007.292	533.374.072	308.218.821	330.007.571	1.307.835.605	949.421.500	437.712.178	524.380.304	695.776.546	669.434.085	16.959.203.926	15.077.311.142
Bölüm yükümlülükleri	11.171.763.098	9.754.106.525	847.686.399	806.259.343	303.136.550	207.003.847	178.226.282	172.659.248	450.374.589	346.424.228	336.753.943	434.298.103	1.067.221.060	882.613.964	14.355.161.921	12.603.365.258

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

	Liman İşletmeciliği (*)		Enerji Üretimi		Doğalgaz		Madencilik		Gayrimenkul		Aracılık Hiz.&Varlık Yönetimi		Diğer (**)		Toplam	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Bölüm dışı gelirler	329.668.632	102.525.181	126.050.572	76.506.286	458.033.256	124.683.173	68.645.553	29.039.578	14.628.751	5.329.151	63.054.295	42.062.125	836.432	432.769	1.060.917.491	380.578.263
FAVÖK	51.160.708	(20.127.331)	37.732.091	25.770.667	63.896.500	22.140.740	22.566.776	11.229.639	6.356.959	361.319	18.072.749	21.319.526	(23.395.726)	(14.695.002)	176.390.057	45.999.558
Amortisman ve itfa payı gideri (-)	(99.288.854)	(52.399.442)	(13.486.977)	(12.873.782)	(13.785.364)	(9.629.156)	(22.476.427)	(11.639.293)	(101.951)	(102.354)	(19.715.482)	(614.849)	(3.565.644)	(2.070.368)	(172.420.699)	(89.329.244)
Finansman gelirleri	16.353.923	132.389.041	16.951.910	8.813.776	1.644.616	419.926	21.444.446	209.990	227.182	303.314	1.739.405	1.321.792	18.314.829	8.225.758	76.676.311	151.683.597
Finansman giderleri	(24.324.208)	(234.047.610)	(33.761.554)	(19.035.725)	(8.135.278)	(12.062.934)	(3.867.242)	(5.945.506)	(44.238.418)	(25.786.762)	(7.111.309)	(5.019.707)	(33.448.874)	(61.351.371)	(154.886.883)	(363.249.615)

(*) 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sonra eren dönemde liman işletmeciliği gelirleri sırasıyla 159.130.669 TL ve 73.585.891 TL TFRS Yorum 12 etkisini de içermektedir.

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2021</u>
Gelirler		
Bölüm gelirleri	1.099.270.302	384.487.890
Bölümler arası eliminasyonlar	(38.352.811)	(3.909.627)
Konsolide gelirler	<u>1.060.917.491</u>	<u>380.578.263</u>
	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2021</u>
Konsolide FAVÖK	176.390.057	45.999.558
Finansman gelirleri (Not 27)	71.175.388	145.388.938
Finansman giderleri (Not 28)	(150.647.721)	(356.954.956)
Ana faaliyet dışı diğer gelir/ giderler (*)	105.081.060	3.449.620
Amortisman ve itfa payları (Not 25)	(172.420.699)	(89.329.244)
Konsolide faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	<u>29.578.085</u>	<u>(251.446.084)</u>
	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2021</u>
Bölüm finansman gelirleri	76.676.311	151.683.597
Bölümler arası eliminasyonlar	(5.500.923)	(6.294.659)
Toplam finansman gelirleri (Not 27)	<u>71.175.388</u>	<u>145.388.938</u>
	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2021</u>
Bölüm finansman giderleri	(154.886.883)	(363.249.615)
Bölümlerarası eliminasyonlar	4.239.162	6.294.659
Toplam finansman giderleri (Not 28)	<u>(150.647.721)</u>	<u>(356.954.956)</u>

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili taraflara borçlar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Mehmet Kutman	28.672.477	908.432
Diğer	4.707.563	2.821.262
Toplam	33.380.040	3.729.694

İlişkili taraflardan alacaklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar - ilişkili taraflar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Turkcom	5.852.175	8.587.899
IEG Kurumsal Finansal Danışmanlık A.Ş.	1.653.007	1.586.452
Diğer	414.720	424.905
Toplam	7.919.902	10.599.256

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Mehmet Kutman ⁽¹⁾	-	1.389.252
Diğer	11.750.938	14.404.508
Toplam	11.750.938	15.793.760

(1) Söz konusu bakiyeler, personel ve iş avansı niteliğindedir ve teminatlı değildir. Söz konusu alacakların iş avansı niteliğinde olmayan kısımları üzerinden faiz işletilmiştir (Faiz oranı: 31 Mart 2022: %18 ve %15,75 , 31 Aralık 2021: %18 ve %16,75).

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un konsolide bilançosunda ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacak toplamı 11.750.938 TL'dir (31 Aralık 2021: 15.793.760 TL).

Ayrıca 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımı olan Goulette'den 132.405.147 TL (31 Aralık 2021: 105.186.938 TL) tutarındaki alacağı ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacak olarak muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu alacağa uygulanan faiz %4, vade tarihi 2025'tir.

Üst düzey yöneticiler ile yapılan işlemler

Şirket üst düzey yönetim kadrosu; Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri ile genel müdürlerden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim ve sağlık sigortası gibi faydaları içermektedir. 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Maaş	10.574.211	4.849.551
Primler	301.722	1.611.767
Huzur hakları	1.312.712	370.779
Diğer	130.734	458.501
	12.319.380	7.290.598

Grup'un üst düzey yöneticilere sağladığı krediye ilişkin olarak 1 Ocak - 31 Mart 2021 döneminde elde ettiği faiz gelirinin tutarı 44.205 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2022: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu kredilere istinaden Mehmet Kutman'ın şahsi olarak vermiş olduğu 416.628.127 TL (31 Aralık 2021: 419.695.154 TL) ve 24.438.435 ABD Doları kefaleti (31 Aralık 2021: 24.540.756 ABD Doları) ile 363.740.300 TL tutarında gayrimenkul ipoteği mevcuttur (31 Aralık 2021: 32.500.000 TL).

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-31 Mart 2022			1 Ocak-31 Mart 2021		
	Alınan Faiz	Diğer Gelirler	Diğer Giderler	Alınan Faiz	Diğer Gelirler	Diğer Giderler
Turkcom (*)	-	603.255	454.237	-	859.844	186.441
Mehmet Kutman (*)	-	4.783	-	15.060	858.593	-
Erol Göker	-	22	-	116.993	-	-
IEG Global Kurumsal Finansal Danışmanlık A.Ş.	-	63.302	-	-	-	-
İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş.	-	-	-	18	1.109	-
Global MD Portföy Fonları	-	200.870	-	-	191.621	-
Diğer (**)	-	-	-	-	-	922.175
Toplam	-	872.232	454.237	132.071	1.911.167	1.108.616

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

(**) Liman Grubu operasyonlarını genişletme adımlarından biri olarak 2019 yılı sonunda Nassau Kruvaziyer Limanı (“NCP”) liman işletim hakkı sözleşmesi (“LİHS”) imzalamıştır. Bu sözleşme süresince grup aşağıda yer alan süreçlerde yardım sağlanması adına grubun iştiraki olan ve sözleşmeyi yüklenen NCP’nin genel müdürü ve bir yönetim kurulu üyesinin sahibi olduğu Turquoise Advisory Limited (“TAL”) ile liman ihalesine ilişkin tekliflerin hazırlanması, LİHS’nin müzakere edilmesi, ortaklık ve finansman yapısının hayata geçirilmesi, projeye ilişkin tüm izinlerin alınması, proje borç finansmanının sağlanması dahil tüm süreçlerde aktif görev alması/yardım sağlanması için bir sözleşme imzalamıştır;

Sözleşme kapsamı Grup tarafından LİHS sözleşmenin tamamen (finansal ve inşaat süreçler dahil) başarıya ulaşması hedeflenerek oluşturulmuş, makul değeri olarak, projenin ekonomik etkisi göz önüne alınarak, LİHS sözleşmesi koşullarının tamamının başarılı tamamlanması karşılığı olarak 7.500 bin ABD Doları başarı primi öngörülmüştür. LİHS Sözleşmesi içeriğine atfen İşletim Hakkının süresinin kesinleşmesinde önemli yeri proje finansmanı ve inşaat yapım onay ve izin süreçlerinin 2019 yılı itibari ile karşılanmaması dolayısı ile başarı primi tahakkuk ettirilmemiştir. Söz konusu prim 2020 yılı içerisinde sözleşmenin bütünüyle elemanlarından olan inşaat izin ve kabul süreçlerinin tamamlanıp inşaat başlanması ve finansmanın başarılı bir şekilde sağlanması ile ödenmiştir.

Bu sözleşme dışında Grup ayrıca TAL ile Danışmanlık sözleşmesi imzalamıştır. Bu sözleşme kapsamında TAL, LİHS süresi boyunca projenin çeşitli yönleriyle ve NCP için yeni gelir akışları oluşturmaya yardımcı olacaktır. Bu sözleşmenin bedeli de yıllık 500 bin ABD doları olarak belirlenmiş, fakat daha sonra bu sözleşme tarafların karşılıklı mutabık kalması sonucu geriye dönük olarak Mayıs 2020’den itibaren geçerli olmak üzere revize edilmiştir.

Taraflar arasında yukarıda bahsi geçen sözleşmelerin imza tarihi öncesinde de iş görüşmeleri yapılmış, ve bu kişilerle bireysel olarak 2017 yılından beri ortak çalışılmaktadır. Söz konusu ortak çalışma 2019 yılı içerisinde bir ortaklık kurumu ile sonuçlandırılmayacağı durumu ortaya çıkınca bu kişilerin yapmış oldukları ve yapacakları hizmetlerin takdiri olarak yukarıda bahsi geçen sözleşmeler imzalanmıştır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

7 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	1.247.874	1.031.660
Bankadaki nakit	1.963.687.498	1.500.620.904
-Vadesiz mevduat	1.782.344.482	936.030.013
-Vadeli mevduat	181.343.016	564.590.891
Diğer	37.379.538	34.273.893
Nakit ve nakit benzerleri	2.002.314.910	1.535.926.457
Bloke tutar (*)	(445.659.844)	(303.227.634)
Nakit akış tablosuna baz tutarlar	1.556.655.066	1.232.698.823

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 285.775.919 TL (31 Aralık 2021: 205.118.940 TL) tutarındaki mevduat kullanılan kredilere ve teminat mektuplarına karşılık bankalar tarafından bloke edilmiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ("Takasbank")'de üzerinde SPK Blokağı bulunan nakdi teminat tutarı 8.824.098 TL'dir (31 Aralık 2021: 8.824.098 TL). 151.059.827 TL (31 Aralık 2021: 89.284.596 TL) diğer alacaklardan oluşmakta olup, bankalar tarafından bloke edilmiştir.

Nakit ve nakit benzerlerinin kur riskine ilişkin açıklamalar Not 31'de verilmiştir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatın vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 aya kadar	106.011.837	430.620.211
1-3 aya kadar	75.331.179	96.970.680
3-6 aya kadar	-	37.000.000
	181.343.016	564.590.891

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan vadeli mevduata ait faiz oranı aralıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
TL cinsinden vadeli mevduat faiz oran aralığı	%13,00 - %24	%13,00 - %24
ABD cinsinden vadeli mevduat faiz oran aralığı	%0,25 - %1,00	%0,25 - %1,00

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

8 FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	-	4.357.341	4.357.341
GUD farkı kar veya yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	185.319.635	-	185.319.635
Diğer finansal varlıklar	799.737	-	799.737
	186.119.372	4.357.341	190.476.713

	31 Aralık 2021		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	-	4.379.573	4.379.573
GUD farkı kar veya yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	175.576.422	-	175.576.422
Diğer finansal varlıklar	719.987	-	719.987
	176.296.409	4.379.573	180.675.982

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Borçlanma araçları		
Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları	341.188	288.793
Yatırım fonları katılım belgeleri	99.842	6.200.206
	441.030	6.488.999
Özkaynak araçları		
Borsada işlem gören finansal yatırımlar	39.367.745	49.536.409
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	145.510.860	119.551.014
	184.878.605	169.087.423
Toplam	185.319.635	175.576.422

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

8 FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu 9.402 TL tutarındaki hisse senetleri devam eden bir dava için rehnedilmiştir (31 Aralık 2021: 9.402 TL).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla BİST, Takasbank, VİOP ve SPK'ya verilen teminat mektubu tutarları Not 20'de açıklanmıştır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

Özkaynak araçları

Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Defter değeri	Pay oranı (%)	Defter değeri
Borsa İstanbul A.Ş.	0,08	3.034.508	0,08	3.034.508
Bakü Borsası	4,76	137.594	4,76	137.594
Bilira Teknoloji A.Ş.	1,00	733.267	1,00	733.267
Diğer	-	451.972	-	474.204
Toplam		4.357.341		4.379.573

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

9 BORÇLANMALAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli banka kredileri	1.138.621.614	1.040.798.141
-TL Krediler	231.167.841	381.968.995
-Döviz Krediler	907.453.773	658.829.146
İhraç edilen borçlanma senetleri	109.583.533	253.269.845
- TL borçlanma senetleri	109.583.533	253.269.845
Diğer finansal yükümlülükler (*)	18.205.820	18.585.612
Toplam borçlanmalar	1.266.410.967	1.312.653.598
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	804.648.858	633.725.250
-TL Krediler	5.110.683	4.833.476
-Döviz Krediler	799.538.175	628.891.774
İhraç edilen borçlanma senetleri	293.785.556	256.346.846
-Döviz borçlanma senetleri	293.785.556	256.346.846
Finansal kiralama borçları	78.960.251	73.332.421
Toplam borçlanmalar	1.177.394.665	963.404.517
Kiralama İşlemlerinden Borçlar (TFRS 16)	65.914.304	46.625.417
Toplam	1.243.308.969	1.010.029.934
Uzun vadeli borçlanmalar		
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli banka kredileri	4.220.642.305	3.615.269.440
-TL Krediler	558.340	817.652
-Döviz Krediler	4.220.083.965	3.614.451.788
İhraç edilen borçlanma senetleri	3.329.015.292	2.895.916.330
-Döviz borçlanma senetleri	3.329.015.292	2.895.916.330
Finansal kiralama borçları	74.735.317	72.925.871
Diğer finansal yükümlülükler (*)	665.559.914	589.746.120
Toplam borçlanmalar	8.289.952.828	7.173.857.761
Kiralama İşlemlerinden Borçlar (TFRS 16)	920.078.741	824.582.833
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	9.210.031.569	7.998.440.594
Toplam uzun ve kısa vadeli borçlanmalar	10.733.758.460	9.449.915.876
Toplam	11.719.751.505	10.321.124.126

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli diğer finansal yükümlülüklerin 7.857.641 TL'si (31 Aralık 2021 : 4.852.962 TL) ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülüklerin 665.559.913 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021: 589.746.120 TL) NCP'nin imtiyaz sözleşmesine ilişkin yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

9 BORÇLANMALAR (devamı)

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

Yıl	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
2. Yıl içinde ödenenler	657.847.935	692.333.155
3. Yılda ödenecekler	679.964.626	689.919.766
4. Yılda ödenecekler	747.543.339	743.729.489
5. Yılda sonra ödenecekler	5.464.301.697	4.385.203.360
Toplam	7.549.657.597	6.511.185.770

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

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Gelecekteki asgari kira ödemeleri	Faiz	Asgari kira ödemelerinin net bugünkü değeri	Gelecekteki asgari kira ödemeleri	Faiz	Asgari kira ödemelerinin net bugünkü değeri
1 yıldan az	174.813.496	(29.938.941)	144.874.555	142.147.292	(22.189.454)	119.957.838
1-5 yıl arası	1.590.608.751	(595.794.693)	994.814.058	1.449.335.511	(551.826.807)	897.508.704
Toplam	1.765.422.247	(625.733.634)	1.139.688.613	1.591.482.803	(574.016.261)	1.017.466.542

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı - 1 Ocak	10.321.124.126	6.135.737.511
Alınan yeni finansal borçlar	902.522.527	564.297.871
Geri ödenen finansal borçlar	(731.336.355)	(552.292.304)
Diğer finansal yükümlülüklerdeki değişim	(1.003.653)	1.000.457
Yeni alınan kiralama işlemlerinden borçlar (TFRS 16)	2.457.992	1.780.589
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin geri ödemeler	(23.166.620)	(10.366.058)
Kur farkları değişimi	132.625.363	262.340.494
Faiz tahakkukları değişimi	27.552.022	89.126.101
Yabancı para çevrim farkı	1.088.976.103	314.602.534
Dönem sonu - 31 Mart	11.719.751.505	6.806.227.195

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

9 BORÇLANMALAR (devamı)

							31 Mart 2022	
Kredi türü	Sirket ismi	Para birimi	Vade tarihi	Faiz Oranı	Nominal faiz oranı %	Anapara Değeri (TL)	Defter Değeri (TL)	
İhraç edilen borçlanma senetleri (i)	Holding	ABD Doları	2022	Sabit	% 8,00	49.561.387	49.561.387	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2023	Sabit	% 19,68	681.133	686.705	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2024	Sabit	% 19,68	184.763	184.150	
Teminatl kredisi (iii)	Holding	Avro	2022	Sabit	% 6 - 7,70	414.238.440	416.628.127	
Teminatl kredisi (iii)	Holding	TL	2022	Sabit	% 28	125.000.000	137.147.917	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2023	Sabit	% 19,92	210.148	212.118	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2023	Sabit	% 11,20	158.841	158.946	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2023	Sabit	% 20,16	490.996	491.641	
Teminatl kredisi	Holding	ABD Doları	2026	Sabit	% 8,50	292.916.000	295.154.114	
Teminatl kredisi (xiii)	Antigua	ABD Doları	2026	Değişken	Libor + % 5,75 - 6,75	498.115.785	489.471.348	
İhraç edilen tahvil (xii)	Nassau	ABD Doları	2040	Sabit	% 5,29 - 8,00	3.579.433.520	3.573.239.461	
Teminatl kredisi (ix)	VCP	Avro	2036	Değişken	Euribor+ % 2,80	130.060.828	130.060.828	
Teminatl kredisi	Global Liman	TL	2022	Sabit	% 21,50	16.000.000	18.847.630	
Teminatl kredisi	Global Liman	ABD Doları	2022	Sabit	% 3,50	278.270.200	278.815.158	
Teminatl kredisi (iv)	GPH Cruise Port Finance Ltd.	ABD Doları	2026	Değişken	Libor+%5,25+aynı ödeme oranı (PIK rate 2%)	2.891.656.602	2.740.151.938	
Teminatl kredisi (x)	Port of Adria	Avro	2025	Değişken	Euribor + % 4,25	293.554.800	295.571.481	
Teminatl kredisi	Port of Adria	Avro	2023	Değişken	Euribor + % 3,15 - 3,30	18.428.718	18.478.021	
Teminatl kredisi	Bodrum Liman	TL	2022	Sabit	% 22	2.500.000	3.082.376	
Teminatl kredisi	GP Med	Avro	2028	Sabit	% 0,89 - 2,27	3.459.459	3.459.459	
Teminatl kredisi	Ege Liman	ABD Doları	2022	Sabit	% 5,00	58.583.200	61.053.621	
Teminatl kredisi (v)	Naturelgaz	TL	2022	Değişken	TR Libor + % 2,50	3.085.264	3.410.240	
Teminatl kredisi (v)	Naturelgaz	ABD Doları	2022	Değişken	USD Libor + % 5,25	51.132.166	53.232.450	
Teminatl kredisi	Straton Maden	TL	2023	Rotatif	-	1.758.415	1.775.224	
Teminatl kredisi (vi)	Straton Maden	Avro	2022	Değişken	Euribor + % 0,75	81.543.000	82.282.941	
Teminatl kredisi	Straton Maden	Avro	2022	Sabit	% 6,50	8.969.730	9.334.294	
Teminatl kredisi (viii)	BPI	Avro	2024	Değişken	Euribor + % 4	165.516.063	166.391.300	
Teminatl kredisi (viii)	Malaga Cruise Port	Avro	2025	Değişken	Euribor + % 2	49.442.750	49.270.352	
Teminatl kredisi	Tres Enerji	TL	2022	Rotatif	-	33.705.000	36.672.752	
Teminatl kredisi	Consus Enerji	TL	2022	Sabit	% 19,25	1.000.000	1.000.000	
Teminatl kredisi	Tenera Enerji	TL	2022	Rotatif	-	15.140.000	15.185.685	
Teminatl kredisi	Ra Güneş	ABD Doları	2029	Değişken	Libor + % 8,50	102.737.703	104.013.731	
Teminatl kredisi	Edusa Atık Bertaraf	TL	2022	Rotatif	-	2.981.481	2.981.481	
Teminatl kredisi	Mavi Bayrak Enerji	ABD Doları	2025	Değişken	Libor + % 5,95	156.416.734	159.718.617	
Teminatl kredisi	Doğal Enerji	ABD Doları	2024	Değişken	Libor + % 6,50	33.234.700	33.253.936	
Teminatl kredisi	Mavi Bayrak Doğu	ABD Doları	2026	Değişken	Libor + % 5,95 - 7,00	205.044.167	209.250.750	
Teminatl kredisi	Port Operation Holding	Avro	2029	Sabit	% 1,52 - 5,36	6.571.738	6.816.952	
İhraç edilen tahvil	Global Menkul	TL	2022	Sabit	% 17 - 21	107.026.906	109.583.533	
Teminatl kredisi	Global Menkul	TL	2022	Rotatif	-	15.000.000	15.000.000	
Teminatl kredisi (xi)	Global Ticari Emlak	ABD Doları	2025	Değişken	Libor + % 7,00	319.485.173	324.666.494	
						10.013.295.810	9.896.297.158	
Finansal kiralama borçları								
Leasing	Straton Maden	Avro	2024	Sabit	% 4,25 - 7	6.538.564	6.538.564	
Leasing	Straton Maden	TL	2024	Sabit	% 27,50-29,50	376.947	376.947	
Leasing (vii)	Tres Enerji	TL	2023	Sabit	% 24	5.574.418	5.574.418	
Leasing (vii)	Tres Enerji	Avro	2024	Sabit	% 5,15	31.157.851	31.157.851	
Leasing (vii)	Tres Enerji	Avro	2022	Sabit	% 5,13 - 10,22	7.719.865	7.719.865	
Leasing (vii)	Tres Enerji	Avro	2023	Sabit	% 7,00	12.668.095	12.668.095	
Leasing (vii)	Tres Enerji	TL	2024	Değişken	Libor+ % 8,15	27.838.481	27.838.481	
Leasing (vii)	Tres Enerji	TL	2024	Değişken	% 28,75	603.537	603.537	
Leasing	Mavi Bayrak Doğu	TL	2023	Sabit	% 10,50	772.701	772.701	
Leasing	Mavi Bayrak Doğu	ABD Doları	2024	Sabit	% 7,50	1.004.342	1.004.342	
Leasing	Port Operation Holding	Avro	2022	Sabit	% 1,96	357.648	357.648	
Leasing	Bodrum Liman	TL	2024	Sabit	% 8,75	9.296.950	9.296.950	
Leasing	Ege Liman	ABD Doları	2025	Sabit	% 6,25	36.286.146	36.286.146	
Leasing	Edusa Atık Bertaraf	TL	2022	Sabit	% 19,70	896.307	896.307	
Leasing	Edusa Atık Bertaraf	TL	2024	Sabit	% 27,5	350.469	350.469	
Leasing	Edusa Atık Bertaraf	ABD Doları	2025	Sabit	% 5,90	9.060.646	9.060.646	
Leasing	Edusa Atık Bertaraf	Avro	2024	Değişken	% 4,40	3.192.601	3.192.601	
						153.695.568	153.695.568	
						10.166.991.377	10.049.992.726	

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

9 BORÇLANMALAR (devamı)

Kredi türü	Şirket ismi	Para birimi	Vade tarihi	Faiz Oranı Şekli	31 Aralık 2021			
					Nominal faiz oranı %	Anapara Değeri (TL)	Defter Değeri (TL)	
İhraç edilen borçlanma senetleri (i)	Holding	ABD Doları	2022	Sabit	% 8,00	43.915.860	43.915.860	
İhraç edilen tahvil (ii)	Holding	TL	2022	Sabit	% 24,00	136.207.500	144.447.175	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2023	Sabit	% 19,68	764.966	771.216	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2022	Sabit	% 18,00	79.105.000	79.409.554	
Teminatl kredisi (iii)	Holding	Avro	2022	Sabit	% 5,50 - 7,55	256.940.250	258.530.757	
Teminatl kredisi (iii)	Holding	TL	2022	Sabit	% 28	125.000.000	127.960.417	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2023	Sabit	% 19,92	241.173	243.568	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2023	Sabit	% 11,20	190.184	190.309	
Teminatl kredisi	Holding	TL	2023	Sabit	% 20,16	574.912	575.491	
Teminatl kredisi	Holding	ABD Doları	2022	Sabit	% 2,60	81.655.767	81.754.842	
Teminatl kredisi (xiv)	Antigua	ABD Doları	2026	Değişken	Libor + % 5,75 - 6,75	441.372.367	433.296.588	
İhraç edilen tahvil (xiii)	Nassau	ABD Doları	2040	Sabit	% 5,29 - 8,00	3.171.701.000	3.108.347.316	
Teminatl kredisi (x)	VCP	Avro	2036	Değişken	Euribor+ % 3	122.707.345	122.707.345	
Teminatl kredisi	Global Liman	TL	2022	Sabit	% 21,50	16.000.000	19.313.107	
Teminatl kredisi	Global Liman	ABD Doları	2022	Sabit	% 3,50	129.775.000	130.267.861	
Teminatl kredisi (iv)	GPB Cruise Port Finance Ltd.	ABD Doları	2026	Değişken	Libor+%5,25+aynı ödeme oranı (PIK rate %2)	2.507.579.851	2.456.780.934	
Teminatl kredisi (xi)	Port of Adria	Avro	2025	Değişken	Euribor + % 4,25	271.622.550	273.581.814	
Teminatl kredisi	Port of Adria	Avro	2022	Değişken	Euribor + % 3,15 - 3,30	16.888.449	16.933.039	
Teminatl kredisi	Bodrum Liman	TL	2022	Sabit	% 22	2.500.000	2.944.149	
Teminatl kredisi	GP Med	Avro	2028	Sabit	% 0,89 - 2,27	3.196.273	3.196.273	
Teminatl kredisi	Ege Liman	ABD Doları	2022	Sabit	% 5,00	51.910.000	53.452.080	
Teminatl kredisi (v)	Naturelغاز	TL	2022	Değişken	TR Libor + % 2,50	3.085.264	3.245.926	
Teminatl kredisi (v)	Naturelغاز	ABD Doları	2022	Değişken	USD Libor + % 5,25	45.307.710	46.379.949	
Teminatl kredisi	Straton Maden	TL	2024	Sabit	% 27,5 - 29,50	16.726.249	16.748.582	
Teminatl kredisi (vi)	Straton Maden	Avro	2022	Değişken	Euribor + % 0,60 - 3,00	73.411.500	73.411.500	
Teminatl kredisi	Straton Maden	Avro	2022	Sabit	% 2,00 - 6,50	8.075.265	8.075.265	
Teminatl kredisi (viii)	BPI	Avro	2024	Değişken	Euribor + % 4	149.010.736	147.560.879	
Teminatl kredisi (viii)	Malaga Cruise Port	Avro	2025	Değişken	Euribor + % 1,75	48.028.064	47.858.785	
Teminatl kredisi	Tres Enerji	TL	2022	Rotatif	-	23.855.000	23.902.622	
Teminatl kredisi	Consus Enerji	TL	2022	Sabit	% 19,25	1.000.000	1.055.529	
Teminatl kredisi	Tenera Enerji	TL	2022	Rotatif	-	58.140.000	58.220.942	
Teminatl kredisi	Ra Güneş	ABD Doları	2029	Değişken	Libor + % 8,50	97.537.363	100.555.372	
Teminatl kredisi	Edusa Atık Bertaraf	TL	2023	Sabit	% 9,50 - 19,25	3.021.381	3.021.381	
Teminatl kredisi	Mavi Bayrak Enerji	ABD Doları	2025	Değişken	Libor + % 5,95	99.926.387	99.961.882	
Teminatl kredisi	Mavi Bayrak Enerji	ABD Doları	2022	Rotatif	-	38.672.950	39.866.872	
Teminatl kredisi	Doğal Enerji	ABD Doları	2024	Değişken	Libor + % 6,50	35.338.731	35.992.223	
Teminatl kredisi	Mavi Bayrak Doğu	ABD Doları	2026	Değişken	Libor + % 5,95 - 7,00	142.755.129	142.862.345	
Teminatl kredisi	Mavi Bayrak Doğu	ABD Doları	2026	Rotatif	-	38.932.500	40.583.829	
Teminatl kredisi	Port Operation Holding	Avro	2029	Sabit	% 1,52 - 5,36	5.916.394	6.106.832	
Teminatl kredisi	Global Menkul	TL	2022	Sabit	% 20,28	17.330	17.330	
İhraç edilen tahvil	Global Menkul	TL	2022	Sabit	% 22 - 22,50	107.675.054	108.822.670	
Teminatl kredisi	Global Menkul	TL	2022	Rotatif	-	50.000.000	50.000.000	
Teminatl kredisi (xii)	Global Ticari Emlak	ABD Doları	2025	Değişken	Libor + % 7,00	283.092.684	282.485.442	
						8.789.374.138	8.695.325.852	
Finansal kiralama borçları								
Leasing	Straton Maden	Avro	2023	Sabit	% 4,93 - 7	6.644.917	6.644.917	
Leasing	Straton Maden	TL	2024	Sabit	% 27,50 - 29,50	407.039	407.039	
Leasing (vii)	Tres Enerji	TL	2023	Sabit	% 24	6.778.325	6.778.325	
Leasing (vii)	Tres Enerji	Avro	2024	Sabit	% 5,29	31.831.898	31.831.898	
Leasing (vii)	Tres Enerji	Avro	2022	Sabit	% 5,13 - 10,22	13.115.719	13.115.719	
Leasing (vii)	Tres Enerji	Avro	2023	Sabit	% 7,00	12.592.953	12.592.953	
Leasing (vii)	Tres Enerji	TL	2024	Değişken	Libor+ % 8,15	16.084.582	16.084.582	
Leasing	Mavi Bayrak Doğu	Avro	2022	Sabit	% 7,50	227.423	227.423	
Leasing	Mavi Bayrak Doğu	TL	2023	Sabit	% 10,50	868.785	868.785	
Leasing	Mavi Bayrak Doğu	ABD Doları	2024	Sabit	% 7,50	974.978	974.978	
Leasing	Port Operation Holding	Avro	2022	Sabit	% 1,96	321.974	321.974	
Leasing	Bodrum Liman	TL	2024	Sabit	% 8,75	10.237.277	10.237.277	
Leasing	Ege Liman	ABD Doları	2025	Sabit	% 6,25	34.332.923	34.332.923	
Leasing	Edusa Atık Bertaraf	TL	2022	Sabit	% 18	29.901	29.901	
Leasing	Edusa Atık Bertaraf	TL	2024	Sabit	% 27,5	373.958	373.958	
Leasing	Edusa Atık Bertaraf	ABD Doları	2025	Sabit	% 5,90	8.259.082	8.259.082	
Leasing	Edusa Atık Bertaraf	Avro	2024	Değişken	% 4,40	3.176.558	3.176.558	
						146.258.292	146.258.292	
						8.935.632.430	8.841.584.144	

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

9 BORÇLANMALAR (devamı)

Grup’un toplam borçlanmalarının içerisinde önemli sayılabilecek tutardaki borçlanmaları ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

- (i) Şirket 1 Ağustos 2007 tarihinde “kredi paylaşım tahvilleri” modeli ile 5 yıl süreli ve %9,25 faiz oranlı olarak 100.000.000 ABD Doları nominal bedelli kredi kullanmıştır. Anapara ödemesi vade sonunda yapılacak olup faiz ödemeleri her yıl Ocak ve Temmuz aylarında yapılmaktadır. Bu kredinin alındığı tarihte Şirket özel amaçlı işletmesi vasıtasıyla Deutsche Bank Lüksemburg S.A.’nın ihraç ettiği söz konusu tahvillerin 25.000.000 ABD Doları nominal tutarındaki kısmını geri satın almıştır. 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Grup’un yaptığı satın alımlar doğrultusunda Grup toplamda 26.860.300 ABD Doları nominal bedelli tahvili geri satın almış bulunmaktadır. Grup bu işlemler sonucu elde ettiği tahvilleri konsolide finansal tablolarında TMS 32 “Finansal Araçlar: Sunum” uyarınca tahvil bazlı kredisinden netleştirerek göstermiştir.

Şirket, 28 Aralık 2011 tarihinde yukarıda sözü edilen tahvillerden nominal değeri 39.333.000 ABD Doları tutarındaki kısmını Şirket tarafından ihraç edilen 40.119.000 ABD Doları nominal bedelli, 30 Haziran 2017 vadeli, her yılın Ocak ve Haziran aylarında faiz ödemeli ve %11 faizli yeni tahvillerle değiştirmiştir. Böylece yukarıda sözü edilen “kredi paylaşım tahvilleri” modeli ile temin edilen krediye istinaden ihraç edilen eski tahvillerin nominal değeri 60.667.000 ABD Doları olmuştur. Kredi paylaşım tahvilleri modeli ile temin edilen söz konusu kredi, 31 Temmuz 2012 tarihinde anapara ve faizi ödenmek suretiyle kapatılmıştır.

SPK kaydında bulunan tahvil sahiplerinin 15 Haziran 2017 tarihinde yaptıkları Tahvil Sahipleri Genel Kurulu’nda; tahvil faizinin %8’e indirilmesi de dâhil Şirket’in lehine çeşitli iyileştirmeler yapmak suretiyle vadesinin 30 Haziran 2022 tarihine kadar uzatılmasına karar verilmiştir. Bununla birlikte sahip oldukları tahvillerin vadesinde itfasını talep eden tahvil sahiplerinin bu taleplerine ilişkin olarak 11.986.000 ABD Doları ödenmiş olup kalan net borç tutarı 3.244.000 ABD Doları olmuştur.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla nominal değeri 13.604.000 ABD Doları tutarındaki tahvillerin 10.220.000 ABD Doları tutarındaki kısmı (31 Aralık 2021: 10.220.000 ABD Doları) Grup’un elinde tuttuğu tahvillerdir. 6 Şubat 2018 tarihi itibarıyla Grup’un elinde tuttuğu tahvillerin 13.944.600 ABD Doları tutarındaki kısmı “satış opsiyonu hakkı” kullanılarak itfa edilmiştir. Grup bu işlemler sonucu elde ettiği tahvilleri konsolide finansal tablolarında TMS 32 “Finansal Araçlar: Sunum” uyarınca ihraç edilen borçlanma senetlerinden netleştirerek göstermiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla söz konusu ihraç edilen borçlanma senetlerinin netleştirilmiş olarak nominal değeri (anapara tutarı) 3.384.000 ABD Doları’dır (31 Aralık 2021: 3.384.000 ABD Doları).

- (ii) Şirket, 1 Ekim 2021 tarihinde 136.207.500 TL anapara nominal değerli, 154 gün vadeli, %24 faiz oranı ile nitelikli yatırımcılara satış şeklinde iskontolu tahvil ihraç etmiştir. 4 Mart 2022 tarihinde ilgili tahvil ödenerek kapatılmıştır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

9 BORÇLANMALAR (devamı)

- (iii) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in 25.400.000 Avro tutarında yıllık %6 - 7,60 faiz aralığında kısa vadeli kredileri mevcut olup bu kredilerin vadesi 2022'dir (31 Aralık 2021: 17.500.000 Avro).

Şirket, 2 Mart 2022 tarihinde 20.000.000 ABD Doları tutarında yıllık %8,50 faiz oranıyla kredi kullanmıştır. Bu kredinin vadesi 2 Mart 2026'dır.

Şirket, 2 Aralık 2021 tarihinde 125.000.000 TL tutarında yıllık %28 faiz oranıyla kredi kullanmıştır. Bu kredinin vadesi 29 Temmuz 2022'dir.

Şirket, 24 Aralık 2021 tarihinde 79.105.000 TL tutarında yıllık %18 faiz oranıyla kredi kullanmıştır. Bu kredinin vadesi 6 Ocak 2022'dir. İlgili kredi vadesinde geri ödenerek kapatılmıştır.

- (iv) Grup'un bağlı ortaklığı Global Ports Holding Plc ("GPH"), uluslararası yatırım kuruluşu Sixth Street ile beş yıllık 261,3 milyon ABD Dolarına kadar bir kredi anlaşması imzalamıştır.

İki parçalı kredi anlaşmasının ilk kısmı beş yıl vadeli 186,3 milyon ABD Doları'ndan oluşmakta olup; ikinci kısım kredi ise beş yıl vadeli ilave 75 milyon ABD Doları'na kadar büyüme kredisidir. 186,3 milyon ABD Doları tutarındaki kredi, mevcut nakit kaynaklarla birlikte Eurobond'un itfasında (masraflar dâhil) kullanılmıştır. Bu işlem kapsamında, 9 Haziran 2021 tarihi GPH Genel Kurulu'nda onaylanan, kreditor teminat olarak verilmesi planlanan varantlar da ihraç edilmiştir. 75 milyon ABD Doları'na kadar olan büyüme kredisinin kullanılması durumunda, kullanılan kredi miktarı ile orantılı olarak ilave varant ihraç edilmesi de onaylanmıştır. 250 milyon ABD Dolarlık Eurobond'un faizi %8,125 iken, yeni kredi anlaşması uyarınca nakit faiz oranı "LIBOR+%5,25+aynı ödeme oranı (PIK rate)" olarak çok daha düşük seviyelerde gerçekleşmiştir. Söz konusu kredi için Grup'un liman iş kolunda faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının hisseleri üzerinde 2.001 GBP ve 74.307.399 TL nominal değerinde rehin mevcuttur.

- (v) Naturel gaz'ın proje finansmanı amacıyla kullanmış olduğu, sırasıyla TR Libor + %2,50 ve USD Libor + %5,25 faiz oranlarına sahip 6 ayda bir faiz ödemeli, 31 Mart 2022 itibarıyla anaparaları 3.085.264 TL ve 3.491.251 ABD Doları tutarlarındaki 2022 vadeli kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 3.085.264 TL ve 3.491.251 ABD Doları).

- (vi) Straton yatırım faaliyetlerinde kullanmak amacıyla Euribor + % 0,60 ve Euribor + %3 faiz oranına sahip, kredi kullanmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bu kredilerin kalan anapara tutarı 5.000.000 Avro'dur (31 Aralık 2021: 5.000.000 Avro).

- (vii) Tres Enerji'nin yatırım finansmanı olarak kullanmış olduğu finansal kiralama sözleşmeleridir.

- (viii) BPI, yatırım faaliyetlerinde kullanmak amacıyla 2024 yılı vadeli ve Euribor + %4 faiz oranlı 60.249.642 Avro tutarında kredi kullanmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bu kredinin kalan anapara tutarı 10.149.005 Avro'dur (31 Aralık 2021: 10.149.005 Avro). 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla BPI'nin kullanmış olduğu kredilere ilişkin Grup'un sahip olduğu BPI hisseleri üzerinde 19.640.360 Avro (320.306.775 TL) (31 Aralık 2021: 19.640.360 Avro) nominal değerinde ve Barselona Limanı hisseleri üzerinde 1.863.138 Avro (30.385.172 TL) (31 Aralık 2021: 1.863.138 Avro) nominal değerinde rehin mevcuttur.

Malaga Limanı 12 Ocak 2010 tarihinde, 2025 yılı vadeli Euribor + %1,75 faiz oranlı 9.000.000 Avro tutarında Unicaja tarafından yeni terminal inşası için kredi almıştır. Bu kredi 15 yıl vadeli olup Euribor'a bağlı olarak ve anlaşma süresinden itibaren 18 ay geri ödemesiz şekilde verilmiştir. Malaga Limanı, kredi anapara ve faizlerinin geri ödemesini imtiyaz hakkını ipotek olarak vermek suretiyle garanti etmiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kalan anapara tutarı 3.031.698 Avro'dur (31 Aralık 2021: 3.271.154 Avro).

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

9 BORÇLANMALAR (devamı)

- (ix) VCP'nin Euribor + %2,80 faizli kredilerine ilişkin olarak, maddi duran varlıkları üzerinde 19.055.630 Avro (310.770.647 TL) tutarında ipotek mevcuttur (31 Aralık 2021: 19.180.778 Avro).
- (x) Bar Limanı 18 Mayıs 2018 tarihinde, yatırım faaliyetlerinde kullanmak amacıyla Euribor + %4,25 faiz oranlı, 2025 vadeli kredi kullanmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bu kredilerin kalan anapara tutarı 18.000.000 Avro'dur (31 Aralık 2021: 18.500.000 Avro). Bu krediye istinaden maddi duran varlıklar üzerinde 10.434.887 Avro ipotek bulunmaktadır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Bar Limanı'nın kullanmış olduğu kredilere ilişkin Grup'un sahip olduğu Bar Limanı hisseleri üzerinde 44.240.417 Avro (721.499.265 TL) nominal değerinde rehin mevcuttur.
- (xi) Global Ticari Emlak, Van AVM'nin finansmanı için 34.640.000 ABD Doları tutarında, 2025 yılı vadeli, altı ayda bir faiz ödemeli (Nisan ve Ekim) kredi kullanmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kalan anapara tutarı 21.814.116 ABD Doları'dır (31 Aralık 2021: 21.814.116 ABD Doları).
- (xii) Nassau Kruvaziyer Limanı, limanı iyileştirme yatırımlarında kullanılmak üzere toplam 134.400.000 ABD Doları tutarında, 20 yıl vadeli ve 10 yıl anapara geri ödemesiz tahvil ihracı gerçekleştirmiştir. Söz konusu tahviller 2040 vadeli olup, Haziran 2021'den başlamak üzere 6 ayda bir %8,0 kupon ödemelidir. Anapara geri ödemeleri ise Haziran 2031'den başlamak üzere 10 eşit taksitte gerçekleşecektir. Ayrıca 40.000.000 ABD Doları tutarında %5,29 faiz oranına sahip, 2040 vadeli ve 5 yıl anapara geri ödemesiz tahvil ihracı ile, 2031 vadeli ve vadesinde ana para geri ödemeli 15.000.000 ABD Doları tutarında %5,42 faiz oranına sahip, 2029 vadeli ve vadesinde ana para geri ödemeli 55.000.000 ABD Doları tutarında %7,5 faiz oranına sahip tahvil ihracı gerçekleşmiştir. Söz konusu tahvil ihraçları, GPH ve diğer grup şirketleri kefaleti olmaksızın gerçekleştirilmiştir.
- (xiii) 26 Eylül 2019'da GPH Antigua, 6 yıl vade ve 2 yıl geri ödemesiz sendikasyon kredisi imzalamıştır. Kredinin geri ödemesi 31 Aralık 2021 tarihinden itibaren üç aylık dönemler halinde anaparanın % 2,0835 oranı üzerinden yapılacaktır. Kalan tutar (% 58,33) 31 Aralık 2026 tarihinde ödenecektir. Bu kredinin faiz oranı yeni rıhtımın tamamlanma tarihinden önce Libor + %5,75 - 6,75 ve yeni rıhtımın tamamlanmasından sonra ise Libor + %5,25 - 6,25 olarak belirlenecektir. Sendikasyon kredisi, ihlali erken geri ödeme talep edilmesine yol açabilecek bir dizi finansal orana ve kısıtlamaya tabidir. Anlaşmada temettü ödemeleri, yeni yatırımlar ve şirketlerin kontrolündeki değişiklik, iş değişikliği, yeni krediler ve varlıkların elden çıkarılması ile ilgili belirli sınırlamalar ile ilgili hükümler yer almaktadır.

Kredilerle ilgili diğer teminat açıklamalarına Not 20'de yer verilmiştir.

Finansal borçların kur riskine ilişkin açıklamalar Not 31'de verilmiştir.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan olanlar hariç kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Müşterilerden alacaklar	506.915.352	461.550.472
Şüpheli alacaklar	51.004.973	43.284.200
Şüpheli alacak karşılığı	(51.004.973)	(43.284.200)
Diğer	7.476.171	8.962.849
Toplam	<u>514.391.523</u>	<u>470.513.321</u>

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Açılış bakiyesi (1 Ocak)	(43.284.200)	(32.025.524)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(5.968.255)	(1.742.276)
İptal edilen karşılıklar ve tahsilatlar	632.389	91.909
Yabancı para çevrim farkı	(2.384.907)	(1.094.235)
Kapanış bakiyesi (31 Mart)	<u>(51.004.973)</u>	<u>(34.770.126)</u>

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

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarına ilişkin kur ve likidite riskine ilişkin detaylar Not 31'de açıklanmıştır.

Kısa vadeli ticari borçlar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan olanlar hariç kısa vadeli ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Satıcılara borçlar	426.536.680	364.515.363
Toplam	<u>426.536.680</u>	<u>364.515.363</u>

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarına ilişkin kur riskine ilişkin detaylar Not 31'de açıklanmıştır.

Kısa vadeli diğer alacaklar

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Verilen depozito ve teminatlar	79.203.162	67.468.062
Bağlı ortaklıkların ve iş ortaklıklarının diğer ortaklarından olan alacaklar (*)	27.267.898	326.541.796
Vergi iade alacakları	24.680.203	16.290.506
Diğer	22.162.675	16.530.570
Toplam	<u>153.313.938</u>	<u>426.830.934</u>

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilgili alacak tutarının 24.805.152 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021: 324.437.500 TL) NCP'nin sermaye artışına ilişkin diğer ortaklardan olan alacak tutarıdır. İlgili alacak tutarının önemli bir kısmı raporlama tarihi itibarıyla nakit olarak tahsil edilmiştir.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

11 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli alacaklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan olanlar hariç kısa vadeli alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Müşterilerden alacaklar	122.374.462	129.800.995
Borsa para piyasasından alacaklar	147.438.000	162.078.000
Verilen depozito ve teminat	23.090.107	38.902.921
Şüpheli alacaklar	8.434.168	8.434.231
Şüpheli alacak karşılığı	(8.434.168)	(8.434.231)
Diğer ticari alacaklar	381.842	628.367
Toplam	293.284.411	331.410.283

Kısa vadeli borçlar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan olanlar hariç kısa vadeli borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Borsa para piyasasına borçlar	149.324.749	162.966.792
Müşterilere borçlar	32.071.094	28.331.325
Satıcılara borçlar	4.664.736	6.189.866
Diğer	2.487	3.216
Toplam	186.063.066	197.491.199

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

12 STOKLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satış amacıyla elde tutulan gayrimenkuller (*)	25.526.340	26.526.973
İlk madde ve malzeme (**)	76.454.920	74.764.874
Ticari mallar	19.263.748	14.222.125
Stok değer düşüklüğü	(1.476.206)	(1.331.765)
Diğer	31.153.089	25.967.937
Toplam	150.921.891	140.150.144

Satış amacıyla elde tutulan gayrimenkullerin 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sonra eren hesap dönemleri içindeki değişim tablosu detayı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Açılış bakiyesi (1 Ocak)	26.526.973	27.395.816
Çıkışlar (***)	(1.000.633)	-
Kapanış bakiyesi (31 Mart)	25.526.340	27.395.816

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

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

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un stokları üzerinde yer alan ipotek ve rehinler Not 20'de açıklanmıştır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Gelecek aylara ait giderler (*)	382.003.165	374.855.239
Verilen avanslar (**)	99.710.294	79.631.976
Diğer	1.049.980	482.055
Toplam	<u>482.763.439</u>	<u>454.969.270</u>

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Verilen avanslar (**)	57.760.236	62.355.324
Gelecek yıllara ait giderler (*)	3.519.933	2.862.804
Toplam	<u>61.280.169</u>	<u>65.218.128</u>

(*) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gelecek dönemlere ait giderlerin önemli bir kısmı Grup'un enerji, maden ve liman işletmeciliği faaliyetlerine ilişkin gelecek dönemlere ait giderlerinden oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen kısa ve uzun vadeli avansların önemli bir kısmı Grup'un enerji, maden ve liman işletmeciliği yatırımlarına ilişkin geliştirmekte olduğu projeler için verilmiş avanslardan oluşmaktadır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller:		
- Denizli hastane arazisi	26.650.000	26.650.000
- Bodrum arazi	3.455.000	3.455.000
- Bilecik Arsa	445.000	445.000
- Bodrum Arsa	1.545.000	1.545.000
- Karaköy Bina (*)	355.535.000	-
Faal yatırım amaçlı gayrimenkuller:		
- Sümerpark AVM	128.481.000	128.481.000
- Van AVM	605.675.000	605.675.000
- Denizli okul binası	36.705.000	36.705.000
Toplam	<u>1.158.491.000</u>	<u>802.956.000</u>

(*) Grup 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklarda binalar altında takip edilen gayrimenkulunu yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde mevcut haliyle değerlendirme raporuna göre gerçeğe uygun değeri 212.275.000 TL olup bu değer ile konsolide finansallarda kayıtlı değeri arasındaki vergi etkisi sonrası 154.855.304 TL fark özkaynaklar altında maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları altında muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla güncel değerlendirme raporuna göre gerçeğe uygun değeri projenin tamamlanması halinde 506.185.000 TL'dir. Projenin tamamlanması için tahmini katlanılması gereken 150.650.000 TL maliyet düşülerek hesaplanan 355.535.000 TL değer finansal tablolarda yatırım amaçlı gayrimenkullerde muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2022 tarihli gerçeğe uygun değeri ile 1 Ocak 2022 tarihindeki gerçeğe uygun değer farkı arasındaki 143.260.000 TL ise yatırım faaliyetlerinden gelirler altında değerlendirme geliri olarak muhasebeleştirilmiştir.

15 MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde maddi duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Ocak itibarıyla net kayıtlı değer	<u>2.873.410.322</u>	<u>1.842.057.780</u>
Girişler	44.570.962	72.030.443
Çıkışlar	(1.352.431)	(9.571.388)
Cari dönem amortisman giderleri	(53.592.180)	(36.389.234)
Transfer	(14.305.875)	-
Yabancı para çevrim farkları	299.059.627	160.423.517
31 Mart itibarıyla kayıtlı değer	<u>3.147.790.425</u>	<u>2.028.551.118</u>

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde girişlerin önemli bir kısmı, yapılmakta olan yatırımlara, döşeme ve demirbaşlar ile makine, tesis ve cihazlara ilavelerden oluşmaktadır.

Maddi duran varlıklar üzerindeki ipotek ve rehinlere ilişkin bilgiler Not 20'de sunulmuştur.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

16 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde kullanım hakkı varlıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

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

	Limn imtiyaz sözleşmelerine ilişkin kiralama hakları	Diğer (*)	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla net kayıtlı değer	660.665.755	42.746.475	703.412.230
İlaveler	-	1.780.589	1.780.589
Amortisman gideri	(5.717.197)	(3.362.123)	(9.079.320)
Yabancı para çevrim farkı	71.188.687	1.699.568	72.888.255
31 Mart 2021 itibarıyla kayıtlı değer	726.137.245	42.864.509	769.001.754

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

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

17 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE ŞEREFİYE (devamı)

a) Diğer maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde diğer maddi olmayan duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Ocak itibarıyla net kayıtlı değer	5.811.334.476	2.606.267.110
Girişler	232.862.839	107.598.394
Cari dönem itfa payları	(98.534.935)	(43.860.690)
Yabancı para çevrim farkları	648.061.583	263.990.633
31 Mart itibarıyla kayıtlı değer	6.593.723.963	2.933.995.447

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla liman işletme haklarının detayları aşağıda belirtilmiştir.

TL	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Net defter değeri	Kalan itfa süresi	Net defter değeri	Kalan itfa süresi
Creuers del Port de Barcelona	1.142.400.523	99 ay	1.060.405.842	102 ay
Cruceros Malaga	141.812.614	125 ay	129.640.703	128 ay
Valletta Cruise Port	850.092.819	536 ay	769.604.747	539 ay
Port of Adria	206.694.843	261 ay	188.222.039	264 ay
Ege Port	137.148.973	132 ay	124.191.846	135 ay
Nassau Cruise Port	3.402.240.420	305 ay	2.818.142.773	308 ay
Cagliari Cruise Port	21.756.131	57 ay	20.617.471	60 ay
Catania Cruise Port	23.842.295	69 ay	22.298.285	72 ay
Bodrum Cruise Port	34.561.730	552 ay	30.789.897	555 ay
	5.960.550.348		5.163.913.603	

Nassau'nun liman işletme hakları, imtiyaz sözleşmesine uygun olarak, devlete ödenecek gelecekteki imtiyaz ücretleri ve gelecekte yerel kuruluşa yapılacak ödemeleri (hak ödemeleri için) ile ilgili olan sabit ödemelerin indirgenmiş nakit akışları üzerinden yaratılmıştır. Kullanılan iskonto oranı, imtiyaz süresi ve nakit akışlarının para birimiyle eşleşen riske göre ayarlanmış bir orandır. Söz konusu ödemeler sözleşmelere bağlı olduğundan, liman işletme hakları ile eş zamanlı olarak %2,39 faiz oranlı ve 2047 vadeli, 45.443.739 ABD Doları (665.559.913 TL) tutarında uzun vadeli diğer finansal yükümlülükler ve 536.512 ABD Doları (7.857.641 TL) kısa vadeli diğer finansal yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmiştir.

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

17 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE ŞEREFİYE (devamı)

a) Şerefiye

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Ocak itibarıyla net kayıtlı değer	193.832.424	117.825.709
Yabancı para çevrim farkları	22.494.590	13.288.030
31 Mart itibarıyla kayıtlı değer	<u>216.327.014</u>	<u>131.113.739</u>

Finans faaliyetleri

Grup, Global Menkul'e ait varlıklar birimi üzerine tahsis ettiği şerefiye ile ilgili olarak 31 Mart 2022 itibarıyla herhangi bir değer düşüklüğü indikatörü olmadığından ve Şirket'in gelecek yıllara ait nakit akım tahminlerinde 31 Aralık 2021'e göre önemli değişiklikler olmaması sebebiyle herhangi bir değer düşüklüğü olmadığı sonucuna varmıştır.

Gayrimenkul faaliyetleri

Grup, Maya'nın satın alınması esnasında ortaya çıkan 6.712.294 TL tutarındaki şerefiye ile ilgili olarak 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla gerçekleştirdiği değer düşüklüğü çalışmalarında konsolide finansal tablolarda taşınan şerefiye tutarını Maya'nın gerçeğe uygun değeri ile karşılaştırmış ve bir değer düşüklüğü olmadığı sonucuna ulaşmıştır. Maya, KKTC Hükümeti ile yaptığı sözleşmeler uyarınca Tatlısu Magosa'da tahsis edilen arazi üzerinde otel, villa ve apart bulunan tatil köyü projesi yapacaktır. Rapor tarihi itibarıyla arazi üzerinde geliştirme işlemlerinin henüz tamamlanmamasından dolayı inşaaata başlanmamıştır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla söz konusu gayrimenkulün gerçeğe uygun değerleri bağımsız gayrimenkul değerlendirme şirketleri tarafından gerçekleştirilen değerlemeye göre elde edilmiştir. Değerleme şirketleri, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız gayrimenkul değerlendirme şirketleri olup, söz konusu ekspertiz raporlarına göre yapılan değerlemeler, benzer gayrimenkuller ile ilgili piyasa işlem fiyatlarının referans alınmasıyla (piyasa yaklaşımı) tespit edilmiştir ve tutarı 16.864.000 TL'dir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda taşınan şerefiye tutarının söz konusu bağımsız değerlendirme şirketi tarafından tespit edilen değerden düşük kaldığını gösteren herhangi bir gösterge bulunmadığından bir değer düşüklüğü olmadığı sonucuna varılmıştır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

18 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Etkin oy hakları	Etkin ortaklık oranları	Taşınan değer	
			31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar				
Singapur Limanı	% 40,00	% 15,51	48.361.706	42.035.028
Lizbon Limanı	% 50,00	% 28,89	117.541.494	103.590.866
Venezia Investimenti Srl	% 25,00	% 15,64	33.591.729	30.274.692
Pelican Peak Investment Inc.	% 10,23	% 6,40	6.587.772	5.930.837
Toplam Varlıklar			206.082.701	181.831.423
Yükümlülükler				
IEG	% 50,00	% 37,50	(844.631)	(845.470)
Toplam Yükümlülükler			(844.631)	(845.470)
			205.238.070	180.985.953

Aşağıdaki tabloda yer alan finansal bilgiler 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının özet finansal bilgilerinin % 100’ünü temsil etmektedir.

31 Mart 2022	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Toplam Varlıklar	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Toplam	Gelirler	Giderler	Net Dönem Karı/ (Zararı)
	Varlıklar	Varlıklar		Yükümlülükler	Yükümlülükler				
IEG	728.083	8.875	787.524	(2.476.786)	-	(2.476.786)	19.720	(70.275)	(50.554)
Lizbon Limanı	44.329.466	398.776.485	443.104.372	(23.186.915)	(184.834.480)	(208.021.395)	20.800.166	(19.080.489)	1.719.676
Singapur Limanı	120.996.395	155.114.026	276.110.421	(69.730.015)	(85.476.141)	(155.206.156)	77.046.160	(74.899.706)	2.146.453
Venezia Investimenti	46.862.762	237.328.814	284.191.576	(462.838)	(149.361.824)	(149.824.662)	-	(134.885)	(134.885)
Pelican Peak Investment Inc.	-	74.300.762	74.300.762	(4.957.964)	(4.946.198)	(9.904.162)	-	-	-
31 Aralık 2021									
31 Aralık 2021	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Toplam Varlıklar	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Toplam	Gelirler	Giderler	Net Dönem Karı/ (Zararı)
	Varlıklar	Varlıklar		Yükümlülükler	Yükümlülükler				
IEG	710.613	7.195	717.808	(2.408.749)	-	(2.408.749)	62.767	(204.002)	(141.235)
Lizbon Limanı	45.528.241	362.286.345	407.814.586	(22.721.564)	(177.911.303)	(200.632.867)	26.246.538	(36.938.881)	(10.692.343)
Singapur Limanı	103.260.406	133.230.939	236.491.346	(58.140.214)	(73.263.562)	(131.403.776)	226.714.607	(267.079.287)	(40.364.680)
Venezia Investimenti	43.988.288	213.191.937	257.180.225	(1.614.051)	(134.467.405)	(136.081.456)	-	(1.875.091)	(1.875.091)
Pelican Peak Investment Inc.	-	66.891.460	66.891.460	(4.463.554)	(4.452.960)	(8.916.514)	-	2.656.624	2.656.624

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

19.1 Diğer karşılıklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un diğer karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Dava karşılıkları	14.539.017	22.091.172
Nassau Liman'ına ilişkin ayrılan karşılıklar (***)	117.135.900	84.321.501
Diğer kısa vadeli karşılıklar	8.459.654	7.890.519
	<u>140.134.571</u>	<u>114.303.192</u>

Diğer uzun vadeli karşılıklar

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Barcelona Limanı satın alınmasına ilişkin ayrılan karşılıklar (*)	131.025.352	114.856.336
Port Operation Holding satın alınmasına ilişkin ayrılan karşılıklar (**)	8.450.240	7.823.242
Nassau Liman'ına ilişkin ayrılan karşılıklar (***)	65.522.184	77.280.203
	<u>204.997.776</u>	<u>199.959.781</u>

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

(**) 13 Haziran 2011'de Katanya Liman Başkanlığı ve Catania Passenger Terminal S.r.l. ("CCT") arasında, 12 Haziran 2026 tarihinde sona erecek olan Catania Yolcu Terminali'nin işletme imtiyaz hakkı ile ilgili anlaşmaya varmıştır. CCT, imtiyaz bitene kadar yıllık 140.000 Euro Catania Liman Başkanlığı'na imtiyaz ücreti ödemekle yükümlüdür. Bu imtiyaz sözleşmesi ile ilgili masraflar, imtiyaz süresi boyunca doğrusal olarak kaydedilip, ilgili yıllarda tahakkuk ettirilmektedir.

Cagliari Cruise Port ("CCP") ve Cagliari Liman Başkanlığı, 14 Ocak 2013 tarihinde, 13 Ocak 2027 tarihinde sona erecek olan Cagliari Kruvaziyer Terminali'nin işletme imtiyazı konusunda sözleşme imzalamıştır. CCP, Cagliari Liman Başkanlığı'na imtiyazın sona ermesine kadar yıllık 46.027 Avro imtiyaz ücreti ödemekle yükümlüdür. Bu imtiyaz sözleşmesi ile ilgili masraflar, imtiyaz süresi boyunca doğrusal olarak kaydedilip, ilgili yıllarda tahakkuk ettirilmektedir.

(***) NCP ve Bahamalar Hükümeti arasında 2019 yılında imzalanan anlaşmanın bir parçası olarak Bahamalar halkının refahını artırmak için yerel topluma destek amacıyla yardım ödemeleri yapılması söz konusudur. Bu yardım ödemeleri hibe ve kısmen de faizsiz kredi olarak yapılacaktır. Bu nedenle, şirket yönetiminin bu ödemelere ilişkin en iyi tahminine dayanarak yardım ödemeleri için bir karşılık ayrılmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli karşılıklar olarak muhasebeleştirilmiştir.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

19.2 Hukuki konular

Grup lehine veya aleyhine açılmış ve hâlihazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların başlıcalarını alacak ve iş davaları oluşturmaktadır. Grup yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkilerini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası kazanç ve yükümlülükler karşılıklı olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu karşılık tutarları Not 19.1’de belirtilmiştir. Grup’un taraf olduğu önemli davalarla ilgili bilgiler aşağıda sunulmuştur:

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

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

19.2 Hukuki konular (devamı)

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

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

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

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

19.2 Hukuki konular (devamı)

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

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

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

Dava dosyası 17 Ocak 2012 tarihinde 3 kişilik bilirkişi heyetine tevdi edilmiştir. Bilirkişi raporu yukarıda açıklaması yapılan idari yargıda devam etmekte olan davanın sonucunun beklenebileceği yönünde gelmiş ancak Mahkeme bilirkişi raporunun kendisini ve rapora yapılan muhtelif itirazları dikkate almadan 26 Şubat 2013 tarihli duruşmada davayı reddetmiş ve teminat mektubunun nakde çevrilmesine o güne kadar engel olan ihtiyati tedbir kararını da kaldırmıştır. İlgili teminat mektubuna tekabül eden 50.000.000 ABD Doları Grup tarafından ödenmiştir. Karar temyiz edilmiş olup temyiz incelemesi sonucu Yargıtay tüm temyiz itirazlarını yerinde bularak ilk derece mahkemesinin kararını Şirket lehine bozmuştur. Davalı Belediye karar düzeltme başvurusu yapmış olup bu talep de Yargıtay tarafından reddedilmiştir. Dosya Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmiş ve 2016/37 Esas numarası almış olup bozma ilamına uyulmasına ve Danıştay'daki dosyanın sonucunun beklenilmesine ilişkin ara karar tesis edilmiştir. 27 Haziran 2018 tarihli duruşmada Mahkeme dosyanın bilirkişiye tevdi edilmesine karar verilmiştir. Bilirkişi raporu Şirket lehine gelmiştir. Mahkeme itirazlar doğrultusunda yeni bir bilirkişi heyetinden rapor alınmasına karar vermiştir. Yeni bilirkişi heyeti tarafından tanzim edilen bilirkişi raporu da Şirket lehine gelmiştir. Taraflar bilirkişi raporuna karşı beyan ve itirazlarını sunmuştur. Mahkeme 25 Kasım 2020 tarihinde gerçekleştirilen duruşmada davanın, idari yargının görevli olduğu gerekçesi ile usulden reddine karar vermiştir. Karar Grup avukatları tarafından temyiz edilmiş olup Belediye avukatları tarafından da katılma yolu ile temyiz edilmiştir. Dosya Yargıtay 11. Hukuk Dairesi'nin 2021/8362 E. sayılı dosyasına kaydedilmiş olup ön inceleme aşamasındadır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

19.2 Hukuki konular (devamı)

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

- (iv) Şirket tarafından ABN Amro Infrastructure Capital Management Ltd. aleyhine Beyoğlu Asliye Ticaret Mahkemesi'nde, Başkent Doğalgaz Dağıtım A.Ş.'nin ihalesinin alınmasından sonra davacı, dava dışı konsorsiyum ortağı ve davalı şirket arasında, Başkent Gaz Dağıtım A.Ş.'ye ait hisselerin satın alınması maksadı ile davacının vermiş olduğu teklif ile ilgili olarak, ortak girişime katılma kurallarını düzenleyen sözleşmenin ilgili maddeleri gereği, tarafların yapacakları teklif ve işlem ile ilgili olarak mali, hukuk, muhasebe, vergi, ticari ve sigorta danışmanlık masrafları ve ihale teklifi ile ilgili olarak verilen geçici teminat için yapılan ve yapılacak olan masrafların davalının hissesine düşen kısmı yaklaşık 236.918 ABD Doları olmakla birlikte, gerçek meblağ bilirkişi incelemesi ile tespit edilebileceğinden fazlaya ilişkin haklar saklı kalmak üzere şimdilik 15.000 ABD Doları'nın tahsili talebiyle bir dava açılmıştır. Bilirkişi raporu ve ek rapor gelmiş olup dava, bu raporlara tarafların karşılıklı itirazları sunulmuştur. 3 Mart 2014 tarihinde gerçekleşen Danıştay 13. Hukuk Dairesi'ndeki duruşmada 2010/920 E. sayılı dosyanın sonuçlanmasının beklenmesine karar verilmiştir. Teminat mektubunun irat kaydedilmesi işlemine karşı açılan davada adi şirket aleyhine verilen kararın temyiz incelemesi olan Danıştay 13. Dairesi'ne 2010/920 E. sayılı dosyası bekletici mesele yapıldığından bu dosyanın dava ile olan ilintisi ve farkı son sunulan beyan dilekçede açıklanmıştır. Bu dilekçede İdari yargıda verilen kararda Şirket'e ilişkin bir kusur değerlendirmesine bulunmadığı, sadece Konsorsiyum hakkında kusur değerlendirmelerinin söz konusu olduğu, ortakların kendi iç ilişkisinde durumun daha farklı olduğu öne sürülmüş ve bekletici mesele yapılmaksızın davanın kabulüne karar verilmesi gerektiği savunulmuştur. 24 Şubat 2016 tarihli duruşmada mahkeme bekletici mesele kararını kaldırmış ve davanın reddine karar vermiştir. Grup tarafından 27 Mayıs 2016 tarihinde yerel mahkeme kararı temyiz edilmiş olup temyiz talebimiz Yargıtay tarafından kabul edilmiş ve ilk derece mahkemesinin kararı 26 Kasım 2018 tarihinde bozulmuştur. 10 Ekim 2019 günü gerçekleşen duruşmada ilk derece mahkemesi, Yargıtay bozma ilamına uyulmasına ve Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin 2010/308 E. sayılı (daha sonra 2016/37E. numarası alan) dosyasının bekletici mesele yapılmasına karar vermiştir. 24 Şubat 2022 tarihinde gerçekleşen duruşmada önceki ara kararlar doğrultusunda Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin 2016/37 E. sayılı dosyasının kesinleşmesinin beklenmesine karar verilmiştir. Bir sonraki duruşma 7 Temmuz 2022 tarihinde gerçekleştirilecektir.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

19.2 Hukuki konular (devamı)

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

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

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

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

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

Dağören HES projesi için yapılan masrafların ve mahrum kalınan karın yine idari yargıda açılacak bir tam yargı davası ile DSİ'den talep edilmesi amacıyla tam yargı davası 12 Mart 2019 tarihinde Ankara 23. İdare Mahkemesi'nde açılmıştır. Ankara 23. İdare Mahkemesi 23 Kasım 2021 tarihli kararı ile davanın reddine karar vermiştir. Karar Grup avukatları tarafından istinaf edilmiştir.

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

19.2 Hukuki konular (devamı)

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

19.2 Hukuki konular (devamı)

- (ix) Adria-Bar Limanı (Karadağ), Luka Bar AD (eski işveren/şirket) tarafından sendika ile imzalanan ve Adria-Bar Limanı'na transfer edilen Luka Bar AD çalışanlarına uygulanan toplu iş sözleşmesinden kaynaklanan anlaşmazlıklara taraftır. Toplu iş sözleşmesi, limanın Grup tarafından “Adria-Bar Limanı” adı altında satın alınmasından önce 2010 yılında sona ermiştir. Ancak, söz konusu toplu iş sözleşmesi ile ilgili olarak (i) Adria-Bar Limanı'nın Grup'a devredilmesinden önceki dönemler için ödenmemiş olduğu ve (ii) 2014 yılı başı itibarıyla eksik ödendiği iddia edilen ücretlerin talep edildiği davalar açılmıştır. Mart 2017'de Karadağ Yüksek Mahkemesi Adria-Bar Limanı çalışanları için hak, görev ve sorumluluklar konusunda toplu iş sözleşmesinin 30 Eylül 2010'dan itibaren uygulanamayacağına karar veren “İlke kararı” almıştır. Alınan ilke kararı, 30 Eylül 2010'dan sonraki dönemlere ait taleplere uygulanan bir emsal oluşturmuş olsa da, 1 Ekim 2009 - 30 Eylül 2010 dönemine ait taleplere ilişkin henüz karar verilmemiş davalar bulunmaktadır. Adria-Bar Limanı, yukarıda bahsedilen bu bir yıllık süre ile ilgili olarak, söz konusu toplu iş sözleşmesinin Anayasa, İş Kanunu ve genel toplu sözleşme hukuku ile uyumluluğunun değerlendirilmesi amacıyla Anayasa Mahkemesi'ne başvurmuştur. Söz konusu toplu iş sözleşmesinin hukuka uygunluğunun değerlendirilmesi için yapılan başvurunun, esasa inilmeden ve sunulan argümanlar değerlendirilmeden, usulden reddedildiği Adria-Bar Limanı'na bildirilmiştir. Devam eden davaların değerlendirilmesinde yerel mahkemeler, Adria-Bar Limanı'nın Yüksek Mahkeme'ye başvurabilmesini ve toplu iş sözleşmesinin ihtilaflı maddelerinin 30 Eylül 2010'a kadar olan dönem için de uygulanabilirliğinin yeniden incelenmesine gerekçe olan önceki kararlarla çelişen kararlar vermişlerdir. Grup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında bu davaya ilişkin olarak 587.791 Avro tutarında karşılık gideri ayırmıştır.
- (x) 24 Temmuz 2020 tarihinde, Rekabet Kurumu, Ortadoğu Liman ile Medlog Lojistik Gemicilik Turizm A.Ş. ve MSC Gemi Acenteliği A.Ş. aleyhlerine, 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 4'üncü ve 6'ncı maddelerinin ihlal edildiği iddiasıyla soruşturma başlatmıştır. Ortadoğu Liman avukatları aracılığı ile 14 Eylül 2020 günü tüm iddialara karşı ilk yazılı savunmasını vermiştir. Bu savunma neticesinde Rekabet Kurumu uzmanları Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 4'üncü maddesinin ihlal edilmediği sonucuna ulaşmıştır. Ancak, 2 Ağustos 2021 günü tebellüğ edilen soruşturma raporunda, Ortadoğu Liman'ın dışlayıcı eylemlerde bulunmak suretiyle Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 6'ncı maddesini ihlal ettiği iddia edilmiştir. Rekabet Kurulu huzurundaki sözlü savunma toplantısı 22 Şubat 2022 günü gerçekleşmiş olup, 3 Mart 2022 günü tebliğ edilen kısa kararı uyarınca Rekabet Kurumu, Ortadoğu Liman'ın 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkındaki Kanun'un 6. maddesini ihlal ettiğine, ve bu nedenle Ortadoğu Liman aleyhine 3.502.401,19 Türk Lirası tutarında idari para cezası verilmesine karar vermiştir. Gerekçeli kararın 2022 yılında tebliğ edilmesi beklenmektedir. İdari para cezasının, gerekçeli kararın tebliğinden itibaren 30 gün içinde %25 indirim ile ödenmesi mümkündür. Ortadoğu Liman'ın, ayrıca, gerekçeli kararın tebliğinden itibaren 60 gün içinde, bahsi geçen mesnetsiz kararın ve idari para cezasının iptali için idari yargı mercileri nezdinde dava açma hakkı bulunmaktadır. Sürecin, Rekabet Kurumu'nun gerekçeli kararının tebliği ve bu karara karşı idari yargı mercileri nezdinde açılacak iptal davasının süresi dahil olmak üzere, 18 ila 24 ay kadar daha devam edebileceği değerlendirilmektedir. Grup, 31 Aralık 2021 itibarıyla bu davaya ilişkin olarak konsolide finansal tablolarında ihtiyatlılık gereği 2.626.801 TL karşılık gideri ayırmıştır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

19.2 Hukuki konular (devamı)

- (xi) Rekabet Kurumu tarafından 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 6'ncı Maddesinin belirli hizmetlere aşırı fiyat uygulanmış olmasından dolayı ihlal edildiği iddiasıyla 29 Nisan 2019 günü başlatılan soruşturma sonucunda Ortadoğu Limanı aleyhine Ortadoğu Limanı'nın 2019 yılına ait Türk Lirası cirosu üzerinden 12.145.321 Türk Lirası idari para cezasına hükmedilmiştir. Gerekeceli kararın 20 Ağustos 2021 günü tebliğini takiben, Ortadoğu Liman, süresi içinde erken ödeme indiriminden yararlanarak 9.108.991 Türk Lirası ödeme yapmıştır. 18 Ekim 2021 günü, Ortadoğu Liman Rekabet Kurumu'nun mesnetsiz kararının ve verilen para idari para cezasının iptali için yetkili idari yargı mercii nezdinde iptal davası açmıştır. Grup avukatları, mahkeme içtihatları çerçevesinde, Rekabet Kurumu'nun kararının iptalinin olası olduğunu değerlendirmektedir. Sürecin, 18 ila 24 ay kadar daha devam edebileceği öngörülmektedir.
- (xii) Ortadoğu Liman, ticari bir geminin uğradığı zarar nedeniyle çıkan bir uyuşmazlığın tarafı olmuş ve gemi donatanı tarafından aleyhine dava ikame edilmiştir. İlk derece mahkemesi Ortadoğu Liman aleyhine hüküm tesis etmiş, Ortadoğu Liman bu hükme karşı istinaf yoluna başvurmuştur. Grup yönetimi, hukuki süreçler sonunda davanın şirket lehine sonuçlanacağını değerlendirmektedir. Grup, 31 Mart 2022 itibarıyla bu davaya ilişkin olarak konsolide finansal tablolarında karşılık gideri ayırmamıştır.

19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

19.3 Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

Grup'un teminat, rehin ve ipoteklerine ilişkin bilgiler Not 20'de sunulmuştur. Grup'un bunların dışındaki şarta bağlı yükümlülüklerine ve Grup'un şarta bağlı varlıklarına ilişkin detaylı bilgiler Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloların ilgili dipnotunda sunulmuştur. 31 Mart 2022 itibarıyla söz konusu şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin önemli bir değişiklik olmamıştır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

20 TAAHHÜTLER

Grup’un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu Teminat, Rehin ve İpotekler (“TRİ”)’ler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022

	TL Karşılığı	Orijinal para birimi		
		TL	ABD Doları	Avro
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler	1.932.357.555	888.607.155	-	64.000.000
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’ler	12.220.136.560	1.952.840.225	452.191.818	223.476.289
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’ler	-	-	-	-
D Diğer verilen TRİ’ler	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’ler	-	-	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’ler	-	-	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’ler	-	-	-	-
Toplam	14.152.494.115	2.841.447.380	452.191.818	287.476.289

31 Aralık 2021

	TL Karşılığı	Orijinal para birimi		
		TL	ABD Doları	Avro
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler	531.906.185	179.301.185	10.200.000	15.000.000
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’ler	11.654.560.855	2.516.221.221	451.122.417	223.663.763
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’ler	-	-	-	-
D Diğer verilen TRİ’ler	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’ler	-	-	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’ler	-	-	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’ler	-	-	-	-
Toplam	12.186.467.040	2.695.522.406	461.322.417	238.663.763

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %0’dır (31 Aralık 2021 itibarıyla %0).

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

20 TAAHHÜTLER (devamı)

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
EPDK'ya verilen (1)	2.632.360	2.937.880
İhaleler için verilen	52.708.192	33.179.567
Ticari sözleşmelerin teminatı olarak verilen	105.000	105.000
BİST'e verilen	12.500	12.500
Bankalara verilen	90.026.163	79.396.958
Takasbank'a verilen	47.025.000	34.025.000
ÖİB'ye verilen	1.682.266	1.504.119
Doğalgaz tedariki amacıyla verilen	103.496.259	39.167.809
Mahkemelere, bakanlıklara ve vergi dairelerine verilen	2.450.995	5.950.995
SPK'ya verilen	18.069.576	69.576
Diğer	186.207.347	166.655.535
Toplam teminat mektupları	504.415.658	363.004.939
Stoklar, maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ipotek ve rehinler (2)	10.826.055.725	8.420.828.790
Menkuller üzerindeki rehinler (3)	1.400.503.935	2.108.719.484
Kefaletler (4)	1.421.518.797	1.293.913.827
Toplam şarta bağlı yükümlülükler	14.152.494.115	12.186.467.040

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

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

Global Yatırım Holding A.Ş.'nin 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kullandığı kredilere ilişkin olarak maddi duran varlık olarak sınıflanmış bir binası üzerinde 720.000.000 TL ve 53.000.000 Avro (864.355.800 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 120.000.000 TL ve 15.000.000 Avro).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un banka kredilerinin teminatı olarak, Denizli'deki gayrimenkulleri üzerinde toplam 165.000.000 TL ve 11.000.000 Avro (179.394.600 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 13.500.000 TL). Ayrıca raporlama tarihi itibarıyla, Global Ticari Emlak'ın kullandığı kredilere ilişkin Van'daki gayrimenkul üzerinde 50.000.000 ABD Doları (732.290.000 TL) ipotek mevcuttur (31 Aralık 2021: 50.000.000 ABD Doları (648.875.000 TL).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un enerji ve maden alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının kullanmış olduğu banka kredilerinin teminatı olarak maddi duran varlıkları üzerinde 207.850.000 ABD Doları (3.044.129.530 TL), 90.535.000 Avro (1.476.499.101 TL) ve 676.000.000 TL ipotek bulunmaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un enerji ve maden alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının kullanmış olduğu banka kredilerinin teminatı olarak maddi duran varlıkları üzerinde 207.850.000 ABD Doları (2.697.373.375 TL), 90.535.000 Avro (1.329.262.031 TL) ve 676.000.000 TL ipotek bulunmaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un doğalgaz alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının kullanmış olduğu banka kredilerinin teminatı olarak maddi duran varlıkları üzerinde 111.721.000 ABD Doları (1.636.243.422 TL), 70.000 Avro (1.141.602 TL) ve 630.000.000 TL ipotek bulunmaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un doğalgaz alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının kullanmış olduğu banka kredilerinin teminatı olarak maddi duran varlıkları üzerinde 111.721.000 ABD Doları (1.449.859.278 TL), 70.000 Avro (1.027.761 TL) ve 630.000.000 TL ipotek bulunmaktadır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

20 TAAHHÜTLER (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kullanılan kredilere istinaden Barcelona Limanı'nın maddi duran varlıkları üzerinde 13.493.042 Avro (220.052.625 TL), VCP'nin maddi duran varlıkları üzerinde 19.055.630 Avro (310.770.647 TL), Bar Limanı'nın maddi duran varlıkları üzerinde 10.434.887 Avro (170.178.398 TL) tutarında ipotek mevcuttur.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kullanılan kredilere istinaden Barcelona Limanı'nın maddi duran varlıkları üzerinde 13.493.042 Avro (198.108.891 TL), VCP'nin maddi duran varlıkları üzerinde 19.180.778 Avro (281.617.937 TL), Bar Limanı'nın maddi duran varlıkları üzerinde 10.554.887 Avro (154.970.017 TL) tutarında ipotek mevcuttur.

(3) Menkuller üzerindeki rehinler:

Grup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 9.402 TL tutarındaki hisseleri teminat olarak vermiştir. Grup'un kullanmış olduğu kredilere ilişkin liman işletmeciliği alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 1.169.819.904 TL, doğalgaz, madencilik, enerji üretimi alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 185.000.000 TL ve gayrimenkul alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 45.600.000 TL nominal değerindeki hisseleri üzerinde rehin mevcuttur.

Grup, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla devam eden davalar ile ilgili 10.200.000 ABD Doları (132.370.500 TL) nominal değerinde menkul kıymeti ve 9.402 TL tutarındaki hisseleri teminat olarak vermiştir. Devam eden davalar ile ilgili 10.200.000 ABD Doları nominal değerinde menkul kıymet üzerindeki rehin 2 Şubat 2022 tarihi itibarıyla kalkmıştır. Grup'un kullanmış olduğu kredilere ilişkin liman işletmeciliği alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 1.745.656.218 TL, doğalgaz, madencilik, enerji üretimi alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 185.000.000 TL ve gayrimenkul alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 45.600.000 TL nominal değerindeki hisseleri üzerinde rehin mevcuttur.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 74.629 TL kayıtlı değeri bulunan finansal yatırımlar Takasbank'ta bloke de durmaktadır (31 Aralık 2021: 83.364 TL).

(4) Verilen kefaletler:

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un, bağlı ortaklıklarının kredi ve leasing sözleşmelerine istinaden vermiş olduğu 9.126.480 Avro, 79.024.199 ABD Doları ve 115.306.071 TL olmak üzere toplam 1.421.518.797 TL (31 Aralık 2021: 9.407.222 Avro, 77.939.048 ABD Doları ve 144.340.176 TL olmak üzere toplam 1.293.913.827 TL) kefaleti bulunmaktadır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

21 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	39.951.572	74.280.878
Ödenecek SGK primleri	25.965.653	18.485.227
Diğer	533.093	1.552.537
Toplam	66.450.318	94.318.642

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli ve uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İhbar tazminatı ve kullanılmamış izin karşılığı	15.487.045	11.497.216
Diğer	9.457.882	41.054
	24.944.927	11.538.270

Uzun vadeli karşılıklar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	23.472.424	17.892.837
	23.472.424	17.892.837

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

Şirket, Türkiye'deki mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, 10.849 TL (31 Aralık 2021: 8.285 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2022	2021
Açılış bakiyesi (1 Ocak)	17.892.837	13.915.592
Faiz maliyeti	1.437.491	337.972
Hizmet maliyeti	4.925.291	1.488.538
Dönem içi ödemeler	(720.076)	(195.694)
Yabancı para çevrim farkları	281.474	571.956
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	(344.593)	67.344
Kapanış bakiyesi (31 Mart)	23.472.424	16.185.708

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

22 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

22.1 Sermaye / Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi /Geri alınmış paylar

Sermaye:

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in sermayesi ihraç edilmiş ve her biri 1 Kuruş nominal değerinde 65.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Konsolide finansal tablo ve dipnotlarında hisse adedi lot olarak gösterilmiştir (1 lot = 100 hisse).

Şirketin 650.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 325.888.409,93 TL çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden karşılanmak üzere 324.111.590,07 TL artırılarak 650.000.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin olarak hazırlanan İzahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 29 Temmuz 2021 tarihinde onaylanmıştır. Sermaye artırımına ilişkin rüçhan hakkı kullanım başlangıç ve bitiş tarihleri 4 Ağustos 2021 ve 18 Ağustos 2021 olarak belirlenmiş, 18 Ağustos 2021 tarihi itibarıyla 324.111.590,070 TL tutarında rüçhan hakkı kullanılmış olup kalan 1.268.029,303 TL nominal değerli payların 23 Ağustos ve 24 Ağustos 2021 tarihlerinde yeni pay alma hakkı kullanım fiyatı olan 1 lot (100 adet) pay için 1,50 TL fiyatından düşük olmamak üzere, 2 iş günü süre ile Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da satışa sunulması neticesinde, Birincil Piyasa'da satışa sunulan rüçhan haklarının kullanılmasının ardından payların tamamının satışı tamamlanmıştır. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından 484.265.422,30 TL ve yeni pay alma haklarının kullanımından kalan payların Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasadaki satıştan 2.914.786,75 TL olmak üzere sermaye artırımından sağlanan toplam 487.180.209,05 TL fon girişi gerçekleşmiş olup böylelikle sermaye artırımını tamamlanmıştır.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 650.000.000 TL, kayıtlı sermaye tavanı ise 650.000.000 TL'dir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2018-2022 yılları (5 yıl) için geçerlidir. Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Ortaklık payı %	Hisse tutarı	Ortaklık payı %	Hisse tutarı
Mehmet Kutman (*)	30,48%	198.128.174	29,75%	193.361.601
Erol Göker	0,15%	974.747	0,15%	974.747
Diğer halka arz edilen ve dolaşımdaki diğer paylar	69,37%	450.897.079	70,10%	455.663.652
Toplam	%100	650.000.000	%100	650.000.000
Enflasyondan kaynaklanan sermaye düzeltmesi		34.659.630		34.659.630
Enflasyona göre düzeltilmiş sermaye		684.659.630		684.659.630

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

22 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

22.1 Sermaye / Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi /Geri alınmış paylar (devamı)

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

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

Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi/Geri alınmış paylar:

Şirket ve bazı bağlı ortaklıkları, Şirket hisselerini piyasada yeniden satın almaktadır. Söz konusu hisseler, Grup tarafından geri satın alınan hisseler ve karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi olarak adlandırılmaktadır. Hisselerin halka geri satılma hakkı bulunmaktadır. Söz konusu hisselerin satışına ilişkin oluşan kar veya zarar ilişikteki konsolide finansal tablolarda geçmiş yıl kar/zararları içinde kayıtlara alınmaktadır. Söz konusu hisseler maliyet bedelleriyle karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi ve geri alınmış paylar kalemleri içerisinde muhasebeleştirilmektedir. Bu işlemlere ilişkin tutarlar konsolide özkaynak değişim tablosunda “Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/azalış” satırında sunulmuştur. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ana ortaklığın elinde bulundurduğu Global Yatırım Holding A.Ş. hissesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

6102 sayılı Kanununun 520 nci maddesi uyarınca geri alınan paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılır. Grup 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarına yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler tutarı içerisinde geri alınan paylar için yedek akçe bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır TL).

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

22 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

22.2 Paylara ilişkin primler/iskontolar

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

22.3 Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler

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

a) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları

- Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kayıplar

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

b) Diğer Kazanç ve Kayıplar

Özel fon

Grup’un gayrimenkul sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarından Pera’nın 35.900.000 TL tutarında sermaye azaltımı ve eşzamanlı olarak bilanço açığını aşan 29.000.000 TL tutarında bedelli sermaye artırımını yapmasına izin verilmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu (“Kurul”) nezdinde yaptığı başvuru, Kurul’un 24 Ocak 2011 tarihli ve 86-928 sayılı yazısı ile uygun bulunmuştur. Bu çerçevede Pera’nın Olağanüstü Genel Kurulu 15 Şubat 2011 tarihinde toplanarak, şirket Ana Sözleşmesi’nin 8. maddesinin değiştirilmesini onaylamış ve böylelikle Pera’nın sermayesi 60.100.000 TL’ye azaltılmıştır. 1 Mart-15 Mart 2011 tarihleri arasında ortaklara rüçhan hakları kullandırılmış, sonrasında rüçhan haklarının kullanımından arta kalan paylar da 1 Nisan-15 Nisan 2011 tarihleri arasında tasarruf sahiplerine satışa sunulmuştur. Son olarak tasarruf sahipleri tarafından satın alınmamış bulunan cüzi miktarda yeni hisse de, Global Yatırım Holding A.Ş. tarafından verilen taahhüt uyarınca satın alınarak Pera’nın sermayesinin 89.100.000 TL’ye çıkartılması işlemi tamamlanmıştır. Kurul’dan da bu konuya ilişkin olarak 3 Mayıs 2011 tarihli ve 454 sayılı Sermaye Artırımının Tamamlanmasına İlişkin Belge alınmıştır. Bu işlemler sonucunda Pera sermaye azaltımına ilişkin tutarın 29.000.000 TL tutarındaki kısmını “Özel Fon” olarak kaydetmiştir ve Grup, söz konusu tutarın Grup’un Pera’daki etkin oranına düşen kısmını 31 Mart 2022 itibarıyla 3.584.428 TL (31 Aralık 2021: 3.584.428 TL) konsolide finansal tablolarda “Özel Fon” olarak sınıflamıştır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

22 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

22.4 Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler

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

a) Yabancı para çevrim farkları

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

b) Riskten korunma kazançları/kayıpları

Net yatırım riskinden korunma

Şirket'in bağlı ortaklığı Global Liman'ın fonksiyonel para birimleri TL dışında olan bağlı ortaklıklarına yaptığı net yatırımın bir parçasını oluşturan ve bu ortaklıkların fonksiyonel para biriminde olan borçlanmalarından kaynaklanan kur farkları riskten korunma aracı olarak değerlendirilmiş olup bu kazanç veya kaybın etkin olduğu tespit edilen kısmı konsolide finansal tablolarda diğer kapsamlı gelirdede muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu muhasebeleştirme uygulaması 1 Ekim 2013 tarihinden itibaren uygulanmaya başlanmış olup 31 Mart 2021 tarihinde sona eren dönemde Grup payına düşen kısmı 23.594.460 TL tutarında kayıp (31 Mart 2022: bulunmamaktadır) konsolide finansal tablolarda diğer kapsamlı gelirdede ve özkaynaklarda muhasebeleştirilmiştir.

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

22.5 Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler toplamı 6.651.211 TL'dir (31 Aralık 2021: 3.743.204 TL).

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

22 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

22.6 Geçmiş yıl kar / zararları ve kontrol gücü olmayan paylar

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

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

22.7 Kar Payı Dağıtım

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

Şirket’in TTK ve VUK kapsamında tutulan bireysel yasal kayıtlarında 1 Ocak 2022-31 Mart 2022 hesap döneminde 2.756.628 TL tutarında “Net Dönem Zararı” oluşmuştur (1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021: 63.789.129 TL tutarında “Net Dönem Karı”).

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

22 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

22.8 Özkaynaklarda kaydedilen ve ortaklarla yapılan işlemler

Şirket’in bağlı ortaklığı Naturelgaz’ın halka arz onayı için başvurusu Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18 Mart 2021 tarihinde onaylanmıştır. Grup, halka arzı hem sermaye artışı hem de ortak satışı suretiyle gerçekleştirmiş olup Naturelgaz’ın çıkarılmış sermayesinin 100.018.594 Türk Lirası’ndan toplam 14.981.406 Türk Lirası kadar artırılarak 115.000.000 Türk Lirası’na çıkarılması suretiyle ihraç edilen toplam 14.981.406 Türk Lirası nominal değerli 14.981.406 adet pay ve Naturelgaz’da Şirket’in sahip olduğu 19.518.594 adet payın halka arzı işlemi 31 Mart 2021 tarihinde tamamlanmış olup, Şirket’in Naturelgaz’daki etkin ortaklık oranı %70 olmuştur (31 Mart 2022: %70).

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

Grup’un, Naturelgaz halka arz işleminin muhasebeleştirilmesi TMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar” paragraf 30 ve 31’e uygun olarak yapılmıştır. Bu paragraflara göre; bir ana ortaklığın bağlı ortaklığındaki sahiplik oranı değişmesine karşın kontrol kaybı olmaması durumunda meydana gelen değişimler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Halka arz yöntemiyle gerçekleştirilen hisse satışının ana ortaklığa ait özkaynaklara 223.913.693 TL, kontrol gücü olmayan paylara ise 63.269.537 TL tutarında artırıcı etkisi olmuştur.

Grup’un bağlı ortaklığı Pera’nın 1 Aralık 2020 tarihli ve 298 sayılı Yönetim Kurulu Kararına istinaden, Pera’nın 250.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 89.100.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden olmak üzere 53.460.000 TL artırılarak 142.560.000 TL’ye yükseltilmiştir. İzahname Sermaye Piyasası Kurulu’nun 7 Ocak 2021 tarih ve 2/11 sayılı kararı kapsamında olumlu karşılanmıştır. Yeni pay alma hakları olan rüçhan haklarının 53.196.591 TL’lik nominal değerli kısmı İzahname’de belirtilen esaslara uygun olarak 18 Ocak 2021 – 1 Şubat 2021 tarihleri arasında kullanılmış, yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan 263.408 TL’lik nominal değerli pay 3 Şubat ve 4 Şubat 2021 tarihlerinde Borsa İstanbul A.Ş. (BİAŞ) Birincil Piyasa da 2 iş günü süreyle satışa sunulmuş ve ilgili payların tamamının satışı 3 Şubat 2021 itibarıyla tamamlanmıştır. Sermaye arttırımı ile yeni pay alma haklarının kullandırılmasından 53.196.602 TL (3.300.261 TL’lik kısmı Arduş Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.’nin Pera’ dan olan nakit ve muaccel alacaklarından mahsup edilmek suretiyle) ve yeni pay alma haklarının kullanımından kalan payların Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasadaki satışından 663.809 TL olmak üzere sermaye artırımından sağlanan toplam 53.860.411 TL brüt fon girişi gerçekleşmiştir.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

24 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

24.1 Pazarlama giderleri

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda Grup’un pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Personel giderleri	11.995.713	6.357.672
Amortisman ve itfa payları (Not 16-18)	4.496.982	4.237.274
Maden satışına ilişkin ihracat giderleri	13.030.119	5.685.330
Reklam, ilan ve tanıtım giderleri	8.062.992	542.595
Vergi resim ve harçlar	1.200.337	616.142
VOB komisyon giderleri	830.807	715.713
Temsil, ağırlama ve seyahat giderleri	2.300.295	502.677
Hisse borsa payı	1.586.253	2.355.406
BİST takas saklama giderleri	560.981	623.850
Taşıtlar giderleri	489.518	208.362
Bakım onarım giderleri	559.732	520.418
Bina yönetim giderleri	967.680	846.648
Komisyon giderleri	4.100.253	1.156.757
Kira giderleri	83.768	131.595
Seyahat giderleri	597.019	307.483
Haberleşme giderleri	91.567	199.363
Sigorta giderleri	250.705	189.423
Bilgi işlem giderleri	21.801	101.028
Danışmanlık giderleri	127.068	94.896
Diğer	2.228.092	2.258.251
	53.581.682	27.650.883

24.2 Genel yönetim giderleri

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda Grup’un genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Personel giderleri	78.612.798	38.647.688
Danışmanlık giderleri	22.143.832	8.002.083
Seyahat giderleri	2.220.121	605.868
Vergi resim harç giderleri	3.691.353	4.464.130
Amortisman ve itfa payları (Not 16-18)	30.554.888	7.025.168
Bilgi işlem giderleri	6.279.889	3.617.701
Haberleşme giderleri	1.058.069	713.522
Bina yönetim giderleri	2.192.180	1.214.820
Taşıtlar giderleri	2.366.922	845.199
Temsil ve ağırlama giderleri	1.458.276	187.614
Bakım onarım giderleri	789.925	341.137
Diğer giderler	11.045.219	3.258.740
	162.413.472	68.923.670

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

25 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda ait personel giderleri ile amortisman ve itfa giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Personel giderleri		
Satışların maliyeti	50.082.666	25.542.700
Pazarlama giderleri	11.995.713	6.357.672
Genel yönetim giderleri	78.612.798	38.647.688
	140.691.177	70.548.060
Amortisman ve itfa giderleri		
Satışların maliyeti	137.368.829	78.066.802
Pazarlama giderleri	4.496.982	4.237.274
Genel yönetim giderleri	30.554.888	7.025.168
	172.420.699	89.329.244

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

26 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri/(giderleri)	7.511.452	2.552.463
Konusu kalmayan karşılık geliri/(gideri)	1.441.705	97.154
Bağlı ortaklık satış karı (*)	-	73.815.988
Diğer gelirler	12.065.785	1.929.305
Toplam	21.018.942	78.394.910

(*) Grup'un dolaylı bağlı ortaklığı Global Ports Holding Plc'nin, Ortadoğu Antalya Liman İşletmeleri A.Ş.'nin ("Port Akdeniz") satışı ile ilgili olarak Katar merkezli ticari liman işletmecisi QTerminals W.L.L. ("QTerminals") ile 21 Ekim 2020 tarihinde imzaladığı Hisse Alım ve Satım Sözleşmesi kapsamında, QTerminals'ın Rekabet Kurumu onayı başvurusunun Rekabet Kurumu tarafından onaylanmasının ve söz konusu satış işlemi ile ilgili bütün ön şartların yerine getirilip, gerekli yasal onayların alınmasının ardından Port Akdeniz'in QTerminals'e, 1.033.158.000 TL (140 milyon ABD Doları) şirket değeri üzerinden satışı 25 Ocak 2021 tarihinde tamamlanmıştır.

Port Akdeniz'in net borç durumu ve borç benzeri kalemlere göre yapılan ayarlamalar sonucu satış bedeli 849.837.111 TL olarak gerçekleşmiştir. QTerminals toplam bedelin 764.853.400 TL'lik kısmını peşin olarak ödemiş olup, bakiye 84.983.711 TL'lik kısmını (ödeme günündeki TCMB döviz ABD Doları alış kuruna tabii tutularak kesinleşecek olan) 2021 yılının içerisinde ödeyecektir. QTerminals'in 2021'in son çeyreğinde yapacağı söz konusu ödeme ile satış bedelinin tamamının elde edilmesinin ardından, GPH Plc satış işlemine ilişkin giderleri ödeyecektir. Satış işlemine ilişkin olarak yukarıda verilen TL değerleri, 25 Ocak 2021 tarihli TCMB döviz ABD Doları alış kuru olan 7,3797 üzerinden hesaplanmıştır.

Grup bu satış işlemi sonucunda finansal tablolarında toplam 73.815.988 TL tutarında bağlı ortaklık satış karı muhasebeleştirilmiştir. Bu kar tutarının 95.971.857 TL tutarındaki kısmı satış fiyatı ile satışa konu varlıkların toplam değerinin düşülmesinden oluşmaktadır. 22.155.869 tutarında bu tutardan düşülen satışa konu bağlı ortaklığa ilişkin özkaynaklar altında "Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler" altında muhasebeleştirilmiş yabancı para çevrim farkları ve riskten korunma kayıplarının satış işlemi nedeniyle kar/(zarara) sınıflanmasından oluşmaktadır.

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

27 FİNANSMAN GELİRLERİ

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait Grup'un finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı gelirleri	62.447.863	141.090.921
Faiz gelirleri	8.095.694	2.756.690
Diğer faiz geliri (Not 6)	-	44.205
Diğer	631.831	1.497.122
Toplam	71.175.388	145.388.938

28 FİNANSMAN GİDERLERİ

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait Grup'un finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

Kar veya zararda muhasebeleştirilen	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı giderleri	56.456.197	255.937.912
Borçlanmalara ilişkin faiz giderleri	52.685.283	81.152.627
Teminat mektubu komisyonları	1.579.890	1.510.657
Komisyon giderleri	13.262.081	2.826.666
Kiralama işlemlerinden faiz giderleri (TFRS 16)	14.579.109	6.582.338
Diğer	12.085.161	8.944.756
Toplam	150.647.721	356.954.956

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

29 PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait ana ortaklık paylarının adi ve seyreltilmiş pay başına kazanç / (kayıp) tutarları, ana ortaklık paylarına ait net dönem kar/zararının ilgili dönemler içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Net dönem zararı	76.841.826	(184.656.530)
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı/(zararı)	76.841.826	(184.656.530)
Payların ağırlıklı ortalama sayısı	650.000.000	290.951.837
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	650.000.000	290.951.837
Payların ağırlıklı ortalama sayısı	650.000.000	290.951.837
Nominal değeri 1 TL olan adi ve sulandırılmış hisse başına zarar (kısaltılmamış tam TL)	0,1182	(0,6347)
Nominal değeri 1 TL olan sürdürülen faaliyetlerden adi ve sulandırılmış hisse başına zarar (kısaltılmamış tam TL)	0,1182	(0,6347)

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

30 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla cari dönem vergisiyle ilgili varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Peşin ödenen vergi ve fonlar	9.845.158	14.604.548
Diğer	1.245.298	856.243
Toplam	<u>11.090.456</u>	<u>15.460.791</u>

Vergi giderleri:

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde vergi gelirinin/(giderinin) detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2021</u>
Dönem vergi geliri/(gideri)	(16.979.714)	(2.979.325)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(10.152.420)	(20.319.459)
Toplam	<u>(27.132.134)</u>	<u>(23.298.784)</u>

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde ait vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>
Vergi öncesi zarar		29.578.085		(251.446.084)
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi	23,00	(6.802.960)	20,00	50.289.217
Kanunen kabul edilmeyen giderler	9,43	(2.790.330)	(14,00)	(35.201.120)
Ertelenmiş vergi hesaplanmayan ve kullanılan mali zarar etkisi	87,03	(25.742.191)	(59,89)	(150.594.016)
Denizcilik faaliyetleri istisnası	2,01	(595.120)	(0,13)	(316.409)
Farklı vergi oranlarının kullanılmasının etkisi	(35,31)	10.442.610	(9,41)	(23.652.213)
Ortaklık satış karı istisnası	-	-	55,50	139.558.900
Diğer	5,56	(1.644.143)	(1,35)	(3.383.143)
		<u>(27.132.134)</u>		<u>(23.298.784)</u>

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

30 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi varlığı ve ertelenen vergi yükümlülüğü konsolide finansal tablolarda aşağıdaki şekilde yansıtılmıştır:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenen vergi varlığı	209.792.572	196.278.076
Ertelenen vergi yükümlülüğü	(949.092.246)	(820.327.468)
Toplam	(739.299.674)	(624.049.392)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait ertelenen verginin hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Başlangıç bakiyesi	(624.049.392)	(143.420.655)
Ertelenmiş vergi geliri / gideri	(10.152.420)	(20.319.459)
Yabancı para çevrim farkı	(105.012.247)	(26.229.752)
Özkaynaklarda muhasebeleştirilen	(85.615)	13.469
	(739.299.674)	(189.956.397)

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

31 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla maruz kaldığı döviz riskinin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	TL
1. Ticari Alacaklar	40.048.562	1.383.937	11.708	-	19.588.756
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	603.592.393	18.278.297	14.104.353	14.465	105.591.945
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	643.640.955	19.662.234	14.116.061	14.465	125.180.701
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6.a. Parasal Finansal Varlıklar	4.314.385	-	95.378	-	2.758.903
6.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	4.314.385	-	95.378	-	2.758.903
9. Toplam Varlıklar (4+8)	647.955.340	19.662.234	14.211.439	14.465	127.939.604
10. Ticari Borçlar	56.907.733	789.208	394.937	12.240	38.673.115
11. Finansal Yükümlülükler	932.224.380	36.050.898	24.242.939	-	8.861.743
12.a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	13.423.857	28.136	12.344	676	12.797.481
12.b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.002.555.970	36.868.242	24.650.220	12.916	60.332.339
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	520.370.796	32.325.675	1.667.755	-	19.736.676
16.a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.036.880	-	-	-	7.036.880
16.b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	527.407.676	32.325.675	1.667.755	-	26.773.556
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.529.963.646	69.193.917	26.317.975	12.916	87.105.895
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık /Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(882.008.306)	(49.531.683)	(12.106.536)	1.549	40.833.709
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(882.008.306)	(49.531.683)	(12.106.536)	1.549	40.833.709
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-
İhracat	-	-	-	-	-
İthalat	-	-	-	-	-

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

31 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Yabancı Para Pozisyonu (devamı)

31 Aralık 2021					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	TL
1. Ticari Alacaklar	41.104.918	1.409.438	18.631	-	22.540.390
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	722.625.599	17.845.592	25.582.945	15.756	115.142.966
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	763.730.517	19.255.030	25.601.576	15.756	137.683.356
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6.a. Parasal Finansal Varlıklar	5.103.391	2.269	262.224	-	1.223.894
6.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	5.103.391	2.269	262.224	-	1.223.894
9. Toplam Varlıklar (4+8)	768.833.908	19.257.299	25.863.800	15.756	138.907.250
10. Ticari Borçlar	51.199.882	999.821	351.365	41.907	32.334.456
11. Finansal Yükümlülükler	824.775.982	39.515.120	20.644.369	-	8.861.693
12.a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	38.585.943	1.773.497	32.712	5.762	14.989.534
12.b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	914.561.807	42.288.438	21.028.446	47.669	56.185.683
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	313.066.360	20.366.249	1.929.649	-	20.431.678
16.a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.940.475	-	-	-	4.940.475
16.b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	318.006.835	20.366.249	1.929.649	-	25.372.153
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.232.568.642	62.654.687	22.958.095	47.669	81.557.836
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık /Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(463.734.734)	(43.397.388)	2.905.705	(31.913)	57.349.414
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(463.734.734)	(43.397.388)	2.905.705	(31.913)	57.349.414
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
İhracat	-	-	-	-	-
İthalat	-	-	-	-	-

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

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

31 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Duyarlılık analizi – döviz kuru riski

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibarıyla TL'nin aşağıda belirtilen yabancı paralar karşısında % 10 değer kazanması veya değer kaybetmesi durumunda özkaynaklar ve gelir tablosu aşağıdaki şekilde etkilenecektir. Analiz yapılırken başta faiz oranları olmak üzere diğer bütün değişkenlerin sabit kaldığı varsayılmıştır.

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

(*) Kar/zarar durumu hariç

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

31 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Duyarlılık analizi – döviz kuru riski (devamı)

31 Mart 2021	KAR /ZARAR		ÖZKAYNAKLAR (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:			
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(163.267.886)	163.267.886	-	-
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	31.873.661	(31.873.661)	-	-
3-ABD Doları Net Etki(1+2)	(131.394.225)	131.394.225	-	-
	AVRO 'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:			
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	1.797.071	(1.797.071)	-	-
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro Net Etki(4+5)	1.797.071	(1.797.071)	-	-
	Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde:			
7-Diğer döviz kurları net varlık/yükümlülüğü	10.975	(10.975)	-	-
8-Diğer döviz kurları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9-Diğer döviz kurları Net Etki(7+8)	10.975	(10.975)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(129.586.179)	129.586.179	-	-

(*) Kar/zarar durumu hariç

Global Yatırım Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

32 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- i) Şirket'in dolaylı bağlı ortaklığı Global Ports Holding Plc ("GPH"), İspanya'da bulunan Tarragona Limanı'nın kruvaziyer operasyonlarını 12 yıl süre ile (6 yıl ilave uzatma opsiyonu ile) işletilmesine yönelik bir anlaşma imzalamıştır.
- ii) Şirket'in %100 oranında bağlı ortaklığı olan Consus Enerji İşletmeciliği ve Hizmetleri A.Ş.'nin halka arzı başarıyla tamamlanmış olup 20 Nisan 2022 tarihinde itibaren BİST'te Yıldız Pazar'da 4,50 TL/pay baz fiyat, "CONSE.E" kodu ve sürekli işlem yöntemiyle işlem görmeye başlamıştır.

Bu kapsamda halka arz hem sermaye artışı hem de ortak satışı suretiyle Borsadan Sabit Fiyatla Satış ve eşit dağıtım şeklinde gerçekleştirmiş olup, Consus Enerji'nin çıkarılmış sermayesinin 333.000.000 TL'den 385.500.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle ihraç edilen toplam 52.500.000 TL nominal değerli 52.500.000 adet pay ile Consus Enerji'de Grup'un sahip olduğu 63.000.000 TL nominal değerli 63.000.000 adet pay olmak üzere, toplam 115.500.000 TL nominal değerli, 115.500.000 adet pay halka arz edilmiştir.

- iii) Şirket'in dolaylı bağlı ortaklığı Global Ports Holding Plc, İtalya'da Güney Tiren ve İyonya Liman Başkanlığı ile Crotone Limanı'nın kruvaziyer operasyonlarının yönetilmesine ilişkin olarak 4 yıllık (yenilenebilir) bir imtiyaz sözleşmesi imzalamıştır.