

**FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE
TURİZM A.Ş.**

01 Ocak 2022 – 30 Haziran 2022 Dönemi

Bağımsız Denetim Raporu



ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.
Genel Kurulu'na

Giriş

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun, nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Ankara, 09 Ağustos 2022

KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Member Firm Of Abacus

ALİ OSMAN EFLATUN
Sorumlu Denetçi

İÇİNDEKİLERSAYFA

FINANSAL DURUM TABLOSU1-2

KAPSAMLI GELİR TABLOSU 3

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU..... 4

NAKİT AKIM TABLOSU 5-6

FINANSAL TABLO DİPNOTLARI.....7-51

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot	30.06.2022	31.12.2021
	No		
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	[4]	21.410.642	76.045.295
Finansal yatırımlar	[5]	52.382.365	7.369.745
• Vadeli mevduatlar		36.301.438	–
• Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar		16.080.927	7.369.745
– Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar		16.080.927	7.369.745
Ticari alacaklar	[8]	6.316.837	8.920.539
• İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		6.316.837	8.920.539
Diğer alacaklar	[10]	126.477	90.857
• İlişkili taraflardan diğer alacaklar		35.620	–
• İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		90.857	90.857
Peşin ödenmiş giderler	[13]	24.427.376	5.696.590
• İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		24.427.376	5.696.590
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	[15]	67.647	341.475
Diğer dönen varlıklar	[16]	1.963.723	30.264
• İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		1.963.723	30.264
Toplam Dönen Varlıklar		106.695.067	98.494.765
Duran Varlıklar			
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar	[5]	264.909	264.909
Diğer alacaklar	[10]	81.251	68.086
• İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		81.251	68.086
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	[3]	41.779.324	37.480.934
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	[11]	57.504.760	33.172.108
Maddi duran varlıklar	[12]	17.477.253	17.556.548
Peşin ödenmiş giderler	[13]	150.385	–
• İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		150.385	–
Ertelenmiş vergi varlığı	[15]	545.412	1.997.017
Toplam Duran Varlıklar		117.803.294	90.539.602
TOPLAM VARLIKLAR		224.498.361	189.034.367

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot		
	No	30.06.2022	31.12.2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	[6]	9.899.055	–
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	[6]	3.372.127	3.094.233
Diğer finansal yükümlülükler	[7]	142.103	89.314
Ticari borçlar	[8]	6.666.867	4.962.544
• İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		6.666.867	4.962.544
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	[9]	779.550	122.269
Diğer borçlar	[10]	229	–
• İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		229	–
Ertelenmiş gelirler	[13]	10.034.445	560.265
• İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		10.034.445	560.265
Kısa vadeli karşılıklar	[14]	120.061	225.627
• Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		120.061	65.627
• Diğer kısa vadeli karşılıklar		–	160.000
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	[16]	270.239	1.611.840
• İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler		270.239	1.611.840
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		31.284.676	10.666.092
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	[6]	6.406.597	7.355.759
Ertelenmiş gelirler	[13]	1.152	–
• ilişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		1.152	–
Uzun vadeli karşılıklar	[14]	1.262.396	1.421.341
• Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.262.396	1.421.341
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		7.670.145	8.777.100
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		38.954.821	19.443.192
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		185.543.540	169.591.175
Ödenmiş sermaye	[18]	93.750.000	93.750.000
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	[19]	7.647.845	7.647.845
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	[20]	13.156.688	13.253.549
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	[21]	4.411.737	3.157.970
Geçmiş yıllar karları veya zararları	[22]	44.903.044	21.939.892
Net dönem karı veya zararı		21.674.226	29.841.919
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		185.543.540	169.591.175
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		224.498.361	189.034.367

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

01 Ocak – 30 Haziran 2022 Dönemine Ait Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot	01.01.2022	01.01.2021	01.04.2022	01.04.2021
	No	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
KÂR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	[23]	35.118.587	4.815.139	27.725.775	3.747.097
Satışların maliyeti	[23]	-24.820.371	-2.665.752	-20.019.331	-2.269.193
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		10.298.216	2.149.387	7.706.444	1.477.904
BRÜT KAR/ZARAR		10.298.216	2.149.387	7.706.444	1.477.904
Genel yönetim giderleri	[24]	-6.058.248	-3.351.071	-3.060.366	-1.874.365
Pazarlama giderleri	[25]	-468.366	-124.337	-221.598	-17.007
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	[26]	1.540.391	847.505	168.416	774.389
Esas faaliyetlerden diğer giderler	[26]	-479.709	-116.280	-379.048	-69.949
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		4.832.284	-594.796	4.213.848	290.972
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	[27]	7.898.790	200	7.898.790	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler	[27]	-232.708	-	-232.708	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	[3]	7.488.195	3.162.005	5.173.367	2.864.324
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		19.986.561	2.567.409	17.053.297	3.155.296
Finansman gelirleri	[28]	3.533.377	2.465.137	-84.622	2.440.826
Finansman giderleri	[28]	-369.492	-239.688	-221.000	-5.655
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		23.150.446	4.792.858	16.747.675	5.590.467
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	[15]	-1.476.220	-2.991.877	-1.103.929	-4.413.042
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri		-1.476.220	-2.991.877	-1.103.929	-4.413.042
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		21.674.226	1.800.981	15.643.746	1.177.425
DÖNEM KARI/ZARARI		21.674.226	1.800.981	15.643.746	1.177.425
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	[29]	0,2312	0,0494	0,1669	0,0294
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-96.861	94.566	23.370	267.106
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[14,20]	-123.719	87.278	10.585	249.657
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	[3,20]	2.243	7.288	15.811	64.138
		24.615	-	-3.026	-46.689
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler					
• Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[20]	24.615	-	-3.026	-46.689
DIĞER KAPSAMLI GELİR		-96.861	94.566	23.370	267.106
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		21.577.365	1.895.547	15.667.116	1.444.531

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

01 Ocak – 30 Haziran 2022 Dönemi Özkaynak Değişim Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Kar/Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	ÖZKAYNAKLAR
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar					
01.01.2021	31.250.000	7.379.374	6.889.812	16.862	-1.013.101	3.157.970	27.840.731	-5.900.839	69.620.809
Transferler	-	-	-	-	-	-	-5.900.839	5.900.839	-
Toplam Kapsamlı Gelir /Gider	-	-	-	7.288	87.278	-	-	1.800.981	1.895.547
Dönem Karı/Zararı	-	-	-	-	-	-	-	1.800.981	1.800.981
Diğer Kapsamlı Gelir /Gider [12,14]	-	-	-	7.288	87.278	-	-	-	94.566
Nakit sermaye artırımını	62.500.000	269.666	-	-	-	-	-	-	62.769.666
30.06.2021	93.750.000	7.649.040	6.889.812	24.150	-925.823	3.157.970	21.939.892	1.800.981	134.286.022
01.01.2022	93.750.000	7.647.845	12.094.613	2.570.555	-1.411.619	3.157.970	21.939.892	29.841.919	169.591.175
Transferler	-	-	-	-	-	1.253.767	28.588.152	-29.841.919	-
Toplam Kapsamlı Gelir /Gider	-	-	-	2.114	-98.975	-	-	21.674.226	21.577.365
Dönem Karı/Zararı	-	-	-	-	-	-	-	21.674.226	21.674.226
Diğer Kapsamlı Gelir /Gider [12,14]	-	-	-	2.114	-98.975	-	-	-	-96.861
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-5.625.000	-	-5.625.000
30.06.2022	93.750.000	7.647.845	12.094.613	2.572.669	-1.510.594	4.411.737	44.903.044	21.674.226	185.543.540

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

01 Ocak – 30 Haziran 2022 Dönemi Nakit Akış Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot	1.01.2022	1.01.2021
	No	30.06.2022	30.06.2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		-1.186.258	-144.578
Dönem Karı/Zararı		21.674.226	1.799.740
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)		21.674.226	1.799.740
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		-10.645.902	-1.503.463
<i>Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler</i>	[12]	182.402	117.906
<i>Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</i>		-1.268.979	-885.083
• Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	[14]	-228.230	-351.685
• Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	[14]	-160.000	-
• Genel karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	[8,10,26]	-880.749	-533.398
<i>Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler</i>		-33.130	-574.582
• Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	[26,28]	-31.320	-
• Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	[6,26,28]	-1.810	-574.582
<i>Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler</i>		-6.706.268	-
• Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	[5]	-6.706.268	-
<i>Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler</i>		-4.296.147	-3.162.005
• İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	[3]	-4.296.147	-3.162.005
<i>Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler</i>	[15]	1.476.220	2.991.877
<i>Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler</i>		-	8.424
• Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	[12,26,27]	-	8.424
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-6.589.582	-435.847
<i>Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler</i>		3.480.411	1.211.671
• İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)	[8]	-	27.034
• İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)	[8]	3.480.411	1.184.637
<i>Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler</i>		-1.704.376	334.721
• İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)	[10]	-35.620	-3.342
• İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)	[10]	-1.668.756	338.063
<i>Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)</i>	[13]	-18.881.171	-1.070.759
<i>Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler</i>		1.724.313	-2.162.959
• İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)	[8]	1.724.313	-2.162.959
<i>Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler</i>		-684.091	892.576
• İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)	[10]	-684.091	892.576
<i>Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)</i>	[13]	9.475.332	358.903
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.438.742	-139.570
Ödenen temettüleri		-5.625.000	-
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları	[5]	-	-5.008

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

01 Ocak – 30 Haziran 2022 Dönemi Nakit Akış Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot	1.01.2022	1.01.2021
	No	30.06.2022	30.06.2021
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-62.410.056	-174.916
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[12]	-103.107	-174.916
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[11]	-24.000.597	–
Katılım (kar) payı ve diğer finansal araçlardan nakit çıkışları	[5]	30.400.247	–
Katılım (kar) payı ve diğer finansal araçlardan nakit girişleri	[5]	-68.706.599	–
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		8.961.661	61.365.813
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		–	62.769.666
• Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri	[18,19]	–	62.769.666
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		10.619.789	1.581.112
• Kredilerden nakit girişleri	[6]	10.567.000	1.565.000
• Diğer finansal borçlanmalardan nakit girişleri	[7]	52.789	16.112
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-1.658.128	-2.984.965
• Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[6]	-1.658.128	-2.984.965
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		-54.634.653	61.046.319
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		–	–
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		-54.634.653	61.046.319
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	[4]	76.045.295	2.185.464
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	[4]	21.410.642	63.231.783

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Flap Kongre Toplantı Hizmetleri Otomotiv ve Turizm A.Ş. ("Şirket") Flap Turizm A.Ş. unvanı ile 24 Ağustos 1993 tarihinde kurulmuştur. Şirket, 28 Temmuz 2006 tarihinde kısmi bölünme suretiyle "Flap Kongre Toplantı Hizmetleri Otomotiv ve Turizm A.Ş." unvanını alarak turizm sektöründeki faaliyetlerini yürütmeye başlamıştır.

Şirketin fiili faaliyet konusu; ulusal ve uluslararası düzeyde kongre, toplantı, seminer, sempozyum, şura, eğitim ve tesis açılışı, seyahat acenteliği faaliyetlerini yürütmektir.

Şirket, IAPCO (International Association of Professional Congress Organizers), U.F.T.A.A. (Universal Federation of Travel Agents Associations) gibi seyahat acenteliğinin uluslararası federasyonu olan kuruluşlara üyeliğinin yanında, TÜRSAB (Türkiye Seyahat Acentaları Birliği) A Grubu Seyahat Acentesi İşletme Belgesi'ne de sahiptir. I.A.T.A. (International Air Transport Association) birliğine de üye olan Şirket, tüm uluslararası havayollarının uçak biletlerini kendi ofisinde düzenleyerek, hava yollarıyla ilgili tüm hizmetleri müşterilerine sağlamaktadır. ISO 9001:2000 kalite belgesine de sahip olan Şirket, turizm sektöründe de faaliyette bulunmaktadır. Şirket, ICCA (International Congress and Convention Association) üyesidir.

Şirketin merkezi; Birlik Mahallesi Podgoritsa caddesi No:1 Çankaya / Ankara'dadır.

Şirketin, Maslak Mahallesi Eski Büyükdere Caddesi GİZ 2000 Plaza No:7 K:11 D:44 Sarıyer / İstanbul adresinde bir şubesi bulunmaktadır.

Şirket hisse senetlerinin %16'sı 29 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmeye başlamıştır.

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022			
	A Grubu Hisse Tutarı	B Grubu Hisse Tutarı	Toplam Hisse Tutarı	Hisse Oranı
Hissedar				
Gürkan Gençler	75.000	9.981.840	10.056.840	10,73%
Gökhan Saygı	75.000	9.981.840	10.056.840	10,73%
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	–	73.636.320	73.636.320	78,55%
Toplam	150.000	93.600.000	93.750.000	100%

	31.12.2021			
	A Grubu Hisse Tutarı	B Grubu Hisse Tutarı	Toplam Hisse Tutarı	Hisse Oranı
Hissedar				
Gürkan Gençler	75.000	9.981.840	10.056.840	10,73%
Gökhan Saygı	75.000	9.981.840	10.056.840	10,73%
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	–	73.636.320	73.636.320	78,55%
Toplam	150.000	93.600.000	93.750.000	100%

Şirketin sermayesi 150.000 adet A Grubu ve 93.600.000 adet B Grubu hisselerden oluşmakta olup tüm hisselerin değeri 1 TL'dir. A Grubu hisseleri sahipleri, yönetim kurulu üyelerinin yarısının seçiminde aday gösterme imtiyazına sahiptirler.

Şirket'in sermayesinin tamamı ödenmiştir.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 34 kişidir (31 Aralık 2021: 34 kişi).

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Özkaynak yöntemi kullanılarak finansal tablolara yansıtılan müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve bunların faaliyet alanları ile iştirak oranları aşağıdaki gibidir;

Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.

Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. 2004 yılının sonunda kurulmuştur ve faaliyet konusu; her marka motorlu aracın operasyonel filo kiralaması ile sıfır ve ikinci el otomotiv alım-satım hizmetinde bulunmaktadır. Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.'nin sermayesi 99.687.500 TL olup söz konusu sermayenin %18,84'lük kısmı Şirket'e aittir. Şirket, Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.'den araç kiralama hizmeti almakta, kira geliri elde etmekte ve hizmet geliri elde etmektedir.

Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş., 20 Mayıs 2021 tarihinde Edirne Servis ve Otomotiv A.Ş.'nin hisselerinin tamamını satın almıştır. Edirne Servis ve Otomotiv A.Ş.'nin sermayesi 40.000.000 TL olup faaliyet konusu, Renault ve Dacia marka sıfır ve ikinci el araç alım-satım ve servis hizmetlerini yürütmektir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal muhasebe kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır.

Ekli finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak düzenlenmiştir.

2.1.2. Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in ilişikteki finansal tabloları, 9 Ağustos 2022 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.1.3. Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Finansal tablo ve dipnotlarda kullanılan para birimi "TL"(Türk Lirası)'dir.

2.1.4. Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

2.1.5. Enflasyonist Ortamdan Finansal Tabloların Hazırlanması

SPK, 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 nolu kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

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. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.1.6. Türkiye Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

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

30 Haziran 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 alternatifleriyle 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.

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. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak

muhasabeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.,

2.1.7. İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.2. Muhasebe Politikalarında, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

2.2.1. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde değiştirebilir:

- a) Bir TMS/IFRS tarafından gerekli kılıyorsa veya
- b) İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, finansal tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır. Önceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; değişikliğin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aşırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır.

2.2.2. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler

Birçok finansal tablo kalemi, işletme faaliyetlerindeki mevcut belirsizlikler nedeniyle tam olarak ölçülemez, ancak tahmin edilebilirler. Tahminler en güncel ve güvenilir bilgilere dayanılarak yapılır.

Bir muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, değişikliğin yapıldığı cari dönemde ve gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.2.3. Hatalar

Finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkan hatalar fark edildikten sonra onaylanacak ilk finansal tablo setinde geriye dönük olarak düzeltilir. Düzeltme işlemi:

- a) Hatanın yapıldığı döneme ait karşılaştırmalı tutarlarını yeniden düzenleyerek veya
- b) Hata sunulan en eski finansal tablo döneminden daha önce meydana gelmişse, söz konusu geçmiş döneme ait varlık, yabancı kaynak ve özkaynak açılış tutarlarının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilmelidir.

Hataya ilişkin tüm geçmiş dönemlerin kümülatif etkisinin cari dönemin başı için hesaplanamadığı durumlarda, işletme, karşılaştırmalı bilgilerinin uygulamanın mümkün olduğu en yakın dönemin başından itibaren ileriye yönelik olarak yeniden düzenlenir.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1. Hasılat

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur. Şirket aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi
- Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi
- Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

Buna göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır. Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

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

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüller uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

2.3.2. Hazır Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler kasadaki nakdi, bankalardaki mevduatı içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değeriyle, dövizli bakiyelerse bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerlendirilerek kayıtlarda gösterilmektedir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise bilanço tarihindeki Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Yabancı para cinsinden hazır değerlerin, bilanço tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Banka mevduatları, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer; karşılıklı pazar ortamında, bilgili ve istekli şirketler arasında bir varlığın el değiştirmesi ya da borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkması gereken tutardır.

2.3.3. Alacaklar ve Borçlar

Şirket tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar ertelenmiş finansman gelirlerinden ve giderlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Ertelenmiş finansman gelirlerinin ve giderlerinin netleştirilmesi sonrası ticari alacaklar ve ticari borçlar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların ve borçların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Ticari alacakların/borçların paraya çevrilmesi için geçen süre, 12 aydan daha uzun olsa dahi işletmenin normal faaliyet döngüsü içinde kabul edilmekte ve bu tür alacaklar dönen varlıklarda sınıflandırılmaktadır.

2.3.4. Şüpheli Alacaklar Karşılığı

Şirket, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değerinden alınan teminatların ve güvencelerin düşülmesinden sonra kalan tutardır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

2.3.5. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazancı elde etmek veya her ikisini birden elde etmek amacıyla tutulan duran varlıklar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılır ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınırlar.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerinin tespitinde "yeniden değerlendirme" modelini kullanmaktadır.

2.3.6. Maddi Duran Varlıklar

Şirket duran varlıklarından arsa ve araziler ile binalarının değerinin tespitinde "yeniden değerlendirme" modelini, diğer duran varlıklarda ise "maliyet modelini" esas almaktadır. Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirilmiş tutarlardan birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Şirket duran varlıklarını kıst dönemi dikkate alarak normal amortisman yöntemi kullanarak amortisman hesaplamaktadır. Arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

Maddi varlıkların elden çıkartılması dolayısıyla oluşan kar ve zararlar, yatırım faaliyetlerinden gelirler/ giderler kalemleri altında muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların amortisman oranları, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

Maddi Duran Varlık	Faydalı Ömür (Yıl)
Binalar	5-50 Yıl
Tesis, Makine ve Cihazlar	5-10 Yıl
Demirbaşlar	3-50 Yıl
Özel maliyetler	5 Yıl

2.3.7. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan değerleri gerçekleşebilir /gelecekte o aktiften elde edilebilecek değerlerinin altına düştüğü tespit edilmesi halinde maddi ve maddi olmayan duran varlıklar değer kaybı açısından teste tabi tutulmaktadır. Maddi ve gayri maddi sabit kıymetin defter değerinin gerçekleşebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

2.3.8. Borçlanma Maliyetleri

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfa sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Borçlanma maliyetleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasına muhasebeleştirilmekte ve kredilerde sınıflandırılmaktadır.

2.3.9. Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da, daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (finansal tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Minimum kira ödemelerinin bugünkü değeri hesaplanırken, finansal kiralama işleminde geçerli olan oran pratik olarak tespit edilebiliyorsa o değer, aksi takdirde, borçlanma faiz oranı iskonto faktörü olarak kullanılmaktadır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır.

2.3.10. Vergilendirme

Türkiye’de genel Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan kara kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan kardır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir.

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %20 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

İki yıl veya daha fazla süreyle elde tutulan duran varlıkların ve finansal varlıkların satışından elde edilen karların %50’lik kısmı, bu kurumlar vergisinden istisnadır.

5 Aralık 2017 tarih ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile aşağıdaki konularda değişiklik olmuştur. Buna göre; Hali hazırda %20 olan kurumlar vergisi oranı, 01 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 2018, 2019 ve 2020 yıllarını kapsayan vergilendirme dönemlerinde %22 olmuştur.

22 Nisan 2021 tarihli 7316 Sayılı Kanun ile 13.06.2006 tarihli ve 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na geçici maddeler eklenmiştir. Buna göre; Kurumlar Vergisi Kanunu’nda yer alan %20’lik vergi oranını, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Söz konusu oranlar, özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanacaktır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

2.3.11. Ertelenen Vergi

Ertelenen vergiler, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların finansal tablolardaki kayıtlı tutarları arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Geçici farklar, gelir ve giderlerin vergi kanunlarına göre değişik finansal tablo dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergiye tabi tüm geçici farklar için hesaplanırken, indirilecek geçici farklardan oluşan ertelenen vergi alacakları, gelecek dönemlerde vergiye tabi kazançlarının olacağı varsayımıyla hesaplanmaktadır.

Şirket, ertelenen vergi uygulamasında; 2021 döneminde kapanmasını beklediği geçici farklarda %25, 2022 döneminde kapanmasını beklediği geçici farklarda %23, diğer geçici farklarda ise %20 oranını esas almıştır.

Şirket, sadece Türkiye’de faaliyet gösterdiği, dolayısıyla farklı vergi kurumları ile karşı karşıya olmadığı, vergi varlıkları da borçları da aynı vergi erkine karşı olduğu için birbirlerinden mahsup edilerek gösterilirler.

2.3.12. Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Tanımlanan fayda planı:

Şirket yürürlükteki kanunlara göre, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu’nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona erdirilen çalışanlara kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Tanımlanan fayda planlarına ilişkin tespit edilen aktüeryal kazanç / kayıp TMS 19 “Çalışanlara sağlanan faydalar” standardında yapılan değişiklikler kapsamında diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Tanımlanan katkı planları:

Şirket, Sosyal Güvenlik Kurumu’na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket’in bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

2.3.13. Hisse Başına Kazanç / (Kayıp)

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / (kayıp), net karın / (zararın), dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörüyle (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu bulunan oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısını ifade eder.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

2.3.14. Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

2.3.15. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yetkilendirme tarihi arasında finansal tablolarda düzeltme gerektiren bir olayın ortaya çıkması durumunda finansal tablolara gerekli düzeltmeler yapılmakta, düzeltme gerektirmeyen durumlarda ilgili olay bilanço dipnotlarında açıklanmaktadır.

2.3.16. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak evalüasyona tabi tutulmaktadır. Evalüasyon işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Kur	31.12.2021		31.12.2021	
	Alış	Satış	Alış	Satış
USD	16,6614	16,6914	13,3290	13,3530
EUR	17,3701	17,4014	15,0867	15,1139
GBP	20,1752	20,2804	17,9667	18,0604
CHF	17,3698	17,4813	14,5602	14,6537
GAU	965,4230	973,7000	766,1490	772,7170

2.3.17. Muhasebe Tahminleri

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

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir.

Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlar aşağıdaki gibidir;

- Dipnot 8 - Alacak ve borçlar için uygulanan iskonto oranları,
- Dipnot 8 ve 10 – Alacaklar için ayrılan karşılık tutarları,
- Dipnot 11 - Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri,
- Dipnot 12 - Maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değerleri, faydalı ömürler ve hurda değerleri,

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

- e) Dipnot 14 - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olarak; emeklilik süresi, zam oranı, iskonto oranı, kıdem tazminatı almama oranı ve izin karşılıkları,
- f) Dipnot 14 – Dava karşılıkları,
- g) Dipnot 15 - Ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan oranlar.

2.3.18. Nakit Akımının Raporlanması

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirketin esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirketin yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirketin finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi üç ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

2.3.19. İlişkili Taraflar

- a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda Kurum ile ilişkili sayılır: Söz konusu kişinin,
 - Kurum üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
 - Kurum üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
 - Kurum veya Kurum'un bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.
- b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme Kurum ile ilişkili sayılır:
 - İşletme ve Kurum'un aynı grubun üyesi olması halinde,
 - Kurum'un, diğer Kurum'un (veya diğer Kurum'un de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde,
 - Her iki Kurum'un de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde,
 - İşletmelerden birinin üçüncü bir Kurum'un iş ortaklığı olması ve diğer Kurum'un söz konusu üçüncü Kurum'un iştiraki olması halinde,
 - Kurum'un, Kurum'un ya da Kurum ile ilişkili olan bir Kurum'un çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde (Kurum'un kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de Kurum ile ilişkilidir),
 - Kurum'un (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde,
 - (a) maddesinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu Kurum'un (ya da bu Kurum'un ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

Şirket'in ilişkili taraf işlemleri hakkında bilgiler dipnot 30'da verilmiştir.

2.3.20. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar:

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar:

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözükten gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN FİNANSAL YATIRIMLAR

Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.

	30.06.2022	31.12.2021
Dönen Varlıklar	466.758.847	360.388.049
Duran Varlıklar	79.683.153	75.976.972
Kısa Vadeli Yükümlülükler	313.984.714	232.191.790
Uzun Vadeli Yükümlülükler	11.278.874	5.794.198
Özkaynaklar	221.178.412	198.379.033
Dönem Karı / Zararı	39.758.165	38.052.614
Maliyet Değeri	37.204.200	37.204.200
İştirak Oranı	18,84%	18,84%
Dönem Kar/Zararından Alınan Pay	7.490.438	7.169.112
Diğer Kapsamlı Gelirden Alınan Pay	-2.243	2.709.489
Alınan Temettü Gelirleri	-3.192.048	-1.696.144
Düzeltilmiş Değer	41.777.081	37.480.934
Muhasebeleştirilmemiş Zararlar	-	-

Şirket, iştiraklerini başlangıçta elde etme maliyeti ile muhasebeleştirir. Sonraki ölçümlerde iştiraklerinin kâr veya zararındaki payı, yatırımın defter değeri artırılarak ya da azaltılarak finansal tablolara yansıtılır.

Şirket, iştirakinin zararlarından kendisine düşen payı, iştirakteki toplam payına eşit ya da bu payın üstünde ise, işletme kendi payının üzerindeki zarar tutarını finansal tablolara yansıtmaz ("Muhasebeleştirilmemiş Zararlar"). Şirketin payı sıfıra indikten sonra, ilave zarar karşılığı ayrılması ve borç tutarlarının muhasebeleştirilmesi, ancak, işletmenin yasal veya zımni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak veya iş ortaklığı adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusu olur. İştiraklerin sonraki dönemlerde kâr etmesi durumunda, işletmenin kârdan aldığı payı finansal tablolara yansıtması, ancak iştirakinin kârından kendisine düşen payın finansal tablolara yansıtılmamış zararlardan kendisine düşen paya eşitlenmesinden sonra söz konusu olur.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Kasa	17.862	34.648
Bankalar	20.153.417	75.816.217
Kredi kartları	1.237.222	188.935
Diğer nakit ve nakit benzerleri	2.141	5.495
Toplam	21.410.642	76.045.295

Banka hesaplarının mevduat yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Vadesiz mevduat	6.903.668	577.238
Vadeli mevduat	13.249.749	75.238.979
Toplam	20.153.417	75.816.217

Vadeli mevduatların detayları aşağıdaki gibidir;

30.06.2022	Tutar	Faiz Oranı %	Vade
EUR vadeli mevduat	10.490.949	2,90	18.07.2022
TL vadeli mevduat	1.971.771	13,00	1.07.2022
TL vadeli mevduat	701.273	13,00	4.07.2022
TL vadeli mevduat	85.756	15,00	1.07.2022
Toplam	13.249.749		

31.12.2021	Tutar	Faiz Oranı %	Vade
USD vadeli mevduat	19.327.151	0,10	3.01.2022
EUR vadeli mevduat	10.570.367	0,50	25.01.2022
EUR vadeli mevduat	9.252.433	0,50	1.02.2022
EUR vadeli mevduat	370.142	0,05	3.01.2022
TL vadeli mevduat	34.456.730	13,00 - 18,50	3.01.2022
TL vadeli mevduat	1.262.156	16,15	7.01.2022
Toplam	75.238.979		

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
USD	27.198	19.375.817
EUR	17.571.236	20.537.950
GAU	2.896	2.298
Toplam	17.601.330	39.916.065

Banka hesaplarında blokaj bulunmamaktadır.

Kasa kredi risk tablosunda "Diğer" olarak gösterilmiştir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Devlet tahvili (Eurobond)	8.480.719	7.369.745
Kur korumalı vadeli mevduat	36.301.438	–
Finansman bonoları	7.600.208	–
Toplam	52.382.365	7.369.745

Eurobond'ların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Devlet tahvili (Eurobond)	9.833.517	5.746.281
Maliyet değeri	8.480.719	7.227.250
Değer Artışı/Azalışı	-1.352.798	1.480.969

Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen	–	–
Kar/Zarar'da Muhasebeleştirilen	-1.352.798	1.480.969
Toplam	-1.352.798	1.480.969

Kur korumalı mevduatların detayları aşağıdaki gibidir;

30.06.2022	Tutar (TL)	Tutar	Faiz %	Vade
Kur korumalı mevduat	24.142.368	1.449.000 \$	20,00	28.07.2022
Kur korumalı mevduat	12.159.070	700.000 €	20,00	28.07.2022
Toplam	36.301.438			

Finansman bonolarının detayları aşağıdaki gibidir;

30.06.2022	Tutar	Getiri %	Vade
TL finansman bonusu	1.026.574	22,50	19.08.2022
TL finansman bonusu	1.525.623	21,50	20.07.2022
TL finansman bonusu	1.010.129	21,75	20.07.2022
TL finansman bonusu	4.037.882	23,50	28.06.2024
Toplam	7.600.208		

Uzun vadeli finansal yatırımların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Flap Fuarcılık A.Ş.	250.000	250.000
KOMER Kuşadası Kongre Mer. A.Ş.	12.152	12.152
UKTAŞ Uluslararası Kongre Sarayı Tesisleri İşl. Tic. A.Ş.	2.757	2.757
Toplam	264.909	264.909

Satışa hazır finansal varlıklar olarak sınıflanan uzun vadeli bu yatırımlar, aktif bir piyasalarının bulunmaması ve gerçeğe uygun değerlerinin güvenilir bir şekilde ölçülememesi nedeniyle maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Banka kredileri	9.899.055	-
• Anapara	9.567.000	-
• İşlemiş faiz	332.055	-
Toplam	9.899.055	-

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımlarının detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Banka kredileri	3.372.127	3.094.233
• Anapara	3.294.589	3.003.555
• İşlemiş faiz	77.538	90.678
Toplam	3.372.127	3.094.233

Uzun vadeli finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Banka kredileri	6.406.597	7.355.759
Toplam	6.406.597	7.355.759

Finansal borçların faiz oranı ve vade yapılarının detayları aşağıdaki gibidir;

30.06.2022	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	10.480.850	10,80 - 25,50	0-3 ay arası
TL krediler	769.908	10,80 - 15,23	3-6 ay arası
TL krediler	793.337	10,80 - 15,23	6-9 ay arası
TL krediler	817.493	10,80 - 15,23	9-12 ay arası
TL krediler	6.406.598	10,80 - 15,23	1 yıl ve üstü
Toplam	19.268.186		

31.12.2021	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	766.320	11,00 - 20,00	0-3 ay arası
TL krediler	783.480	11,00 - 20,00	3-6 ay arası
TL krediler	801.132	11,00 - 20,00	6-9 ay arası
TL krediler	652.623	11,00	9-12 ay arası
TL krediler	7.355.759	11,00	1 yıl ve üstü
Toplam	10.359.314		

Finansal borçların tamamı Türk Lirası cinsi tutarlardan oluşmaktadır.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Finansal borçların beklenen vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Banka kredileri	21.816.497	12.471.295
• 0-3 Ay	11.684.773	1.139.715
• 3-12 Ay	3.028.825	2.939.261
• 1-5 Yıl	7.102.899	8.392.319
Toplam	21.816.497	12.471.295

Finansal borçların nakit akışına ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir;

30.06.2022	Dönem Başı Tutar	Nakit Hareketi Yaratanlar	Nakit Hareketi Yaratmayanlar	Dönem Sonu Tutar
Banka kredileri	10.449.992	8.908.872	318.915	19.677.779
Toplam	10.449.992	8.908.872	318.915	19.677.779

31.12.2021	Dönem Başı Tutar	Nakit Hareketi Yaratanlar	Nakit Hareketi Yaratmayanlar	Dönem Sonu Tutar
Banka kredileri	13.378.650	-2.903.015	-25.643	10.449.992
Toplam	13.378.650	-2.903.015	-25.643	10.449.992

7. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer finansal yükümlülüklerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Kredi kartı borçları	142.103	89.314
Toplam	142.103	89.314

Diğer finansal yükümlülüklerin beklenen vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
0-3 Ay	142.103	89.314
Toplam	142.103	89.314

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

8. TİCARİ ALACAKLAR / TİCARİ BORÇLAR

Ticari alacakların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Ticari Alacaklar	6.316.837	8.920.539
• <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6.316.837	8.920.539
Şüpheli ticari alacaklar	17.805.510	18.682.219
Şüpheli ticari alacak karşılıkları (-)	-17.805.510	-18.682.219
Toplam	6.316.837	8.920.539

Şüpheli alacaklarda dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Dönem başı	18.682.219	34.269.919
Tahsilatlar / iptaller	-876.709	-15.628.973
İlaveler	-	41.273
Dönem sonu	17.805.510	18.682.219
Karşılık ayrılmayan kısım	-	-
Toplam	17.805.510	18.682.219

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)		
EUR	-	360.753
Toplam	-	360.753

Ticari borçların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Ticari borçlar	4.815.971	3.052.648
• <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	4.815.971	3.052.648
Verilen çek ve senetler	589.838	1.230.000
• <i>İlişkili olmayan taraflara verilen çekler ve senetler</i>	589.838	1.230.000
Ertelenmiş faiz giderleri (-)	-31.320	-11.330
• <i>İlişkili olmayan taraflardan ertelenen faiz giderleri</i>	-31.320	-11.330
Dernek üyelik borçları	1.292.378	691.226
Toplam	6.666.867	4.962.544

Ticari borçlara ilişkin reeskont hesaplanmasında %31,26 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2021: %15,75).

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2022	31.12.2021
EUR	403.415	598.867
Toplam	403.415	598.867

Ticari borçların beklenen vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
0-3 ay	5.367.424	4.206.539
3-12 ay	1.330.763	767.335
Toplam	6.698.187	4.973.874

9. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Personel ücret borçları	654.348	13.104
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	125.202	109.165
Toplam	779.550	122.269

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların beklenen vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
0-3 Ay	779.550	122.269
Toplam	779.550	122.269

10. DİĞER ALACAKLAR

Kısa vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
İcra müdürlüğünden alacaklar	88.000	88.000
Diğer çeşitli alacaklar	2.857	2.857
Diğer çeşitli alacaklar / İlişkili taraflardan	35.620	-
Şüpheli diğer alacaklar	5.056.314	5.060.354
Şüpheli diğer alacak karşılıkları (-)	-5.056.314	-5.060.354
Toplam	126.477	90.857

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Uzun vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Verilen depozito ve teminatlar	81.251	68.086
Toplam	81.251	68.086

Şüpheli diğer alacaklardaki dönem içindeki değişiminin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Dönem başı	5.060.354	5.540.354
Tahsilatlar/iptaller	-4.040	-525.000
İlaveler	–	45.000
Dönem sonu	5.056.314	5.060.354
Teminatlı kısım	–	–
Toplam	5.056.314	5.060.354

Diğer alacakların tamamı Türk Lirası cinsi tutarlardan oluşmaktadır.

Diğer çeşitli borçların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Diğer çeşitli borçlar	229	–
Toplam	229	–

Diğer çeşitli borçların beklenen vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
0-3 ay	229	–
Toplam	229	–

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayları aşağıdaki gibidir;

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	01.01.2022	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2022
Arsa ve araziler	4.185.000	–	–	–	4.185.000
Yapılmakta olan yatırımlar	28.987.108	24.332.652	–	–	53.319.760
Toplam	33.172.108	24.332.652	–	–	57.504.760
Net Defter Değeri	33.172.108	24.332.652	–	–	57.504.760

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	01.01.2021	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2021
Arsa ve araziler	3.005.000	–	–	1.180.000	4.185.000
Yapılmakta olan yatırımlar	27.643.550	1.343.558	–	–	28.987.108
Toplam	30.648.550	1.343.558	–	1.180.000	33.172.108
Net Defter Değeri	30.648.550	1.343.558	–	1.180.000	33.172.108

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri arazi ve arsalar ile yapılmakta olan yatırımlardan oluşmaktadır. Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihindeki yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, SPK lisanslı ve şirketten bağımsız değerlendirme kuruluşu tarafından 21 Ocak 2022 tarihinde gerçekleştirilen değerlemeye göre elde edilmiştir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değer ölçümleri;

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri, Pazar yaklaşımı yöntemine göre tespit edilmiştir. Şirketin yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022			
	Gerçeğe Uygun Değeri	1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye
Arsa ve araziler	4.185.000	-	4.185.000	-
Toplam	4.185.000	-	4.185.000	-

	31.12.2021			
	Gerçeğe Uygun Değeri	1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye
Arsa ve araziler	4.185.000	-	4.185.000	-
Toplam	4.185.000	-	4.185.000	-

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Aralık 2021 itibariyle değerlendirme öncesi ve sonrası değerleri aşağıdaki gibidir;

31.12.2021	Değerleme	Değerleme	Değer Artışı	Ertelenen Vergi Etkisi
	Öncesi Net Değer	Sonrası Net Değer		
Arsa ve binalar	3.005.000	4.185.000	1.180.000	135.700
Toplam	3.005.000	4.185.000	1.180.000	135.700

Yapılmakta olan yatırımlar, İstanbul Fikirtepe bölgesinde bulunan Transform Fikirtepe projesi'nden 2.267 metrekare kullanım alanlı 27 bağımsız bölümlü iki katın alınmasından oluşmaktadır.

Yapılmakta olan yatırımlarda yer alan 24.000.597 TL tutarındaki giriş, yapılmakta olan yatırımlar için katlanılan faiz maliyetlerinden oluşmaktadır (31.12.2021: 1.343.558 TL). Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kira geliri elde edilmemektedir. Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin üzerinde 1.derecede ve 1.sırada 29.015.000 TL tutarında sınırsız süreli üst sınır ipotekleri bulunmaktadır.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların detayları aşağıdaki gibidir;

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2022	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2022
Arsa ve araziler	7.299.768	-	-	-	7.299.768
Binalar	9.700.232	-	-	-	9.700.232
Makineler	134.171	-	-	-	134.171
Demirbaşlar	1.215.813	103.106	-	-	1.318.919
Özel maliyetler	76.362	-	-	-	76.362
Toplam	18.426.346	103.106	-	-	18.529.452
Birikmiş Amortisman (-)	01.01.2022	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2022
Binalar	-	-97.002	-	-	-97.002
Makineler	-53.249	-6.474	-	-	-59.723
Demirbaşlar	-814.004	-71.289	-	-	-885.293
Özel maliyetler	-2.545	-7.636	-	-	-10.181
Toplam	-869.798	-182.401	-	-	-1.052.199
Net Defter Değeri	17.556.548	-79.295	-	-	17.477.253

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2021	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2021
Arsa ve araziler	6.750.000	–	–	549.768	7.299.768
Binalar	4.500.000	78.883	–	5.121.349	9.700.232
Makineler	134.171	–	–	–	134.171
Taşıtlar	352.921	–	-352.921	–	–
Demirbaşlar	1.850.615	215.228	-850.030	–	1.215.813
Özel maliyetler	18.374	76.362	-18.374	–	76.362
Toplam	13.606.081	370.473	-1.221.325	5.671.117	18.426.346
Birikmiş Amortisman (-)	01.01.2021	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2021
Binalar	–	-111.995	–	111.995	–
Makineler	-40.302	-12.947	–	–	-53.249
Taşıtlar	-12.338	–	12.338	–	–
Demirbaşlar	-1.538.408	-117.200	841.604	–	-814.004
Özel maliyetler	-18.374	-2.545	18.374	–	-2.545
Toplam	-1.609.422	-244.687	872.316	111.995	-869.798
Net Defter Değeri	11.996.659	125.786	-349.009	5.783.112	17.556.548

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirket'in 31 Aralık 2021 itibariyle maddi duran varlıklarından arsalar ve binaların gerçeğe uygun değeri, SPK lisanslı ve şirketten bağımsız, değerlendirme kuruluşu tarafından 21 Ocak 2022 tarihinde gerçekleştirilen değerlemeye göre elde edilmiştir. Binaların gerçeğe uygun değerleri, Pazar yaklaşımı yöntemine göre tespit edilmiş olup değerlendirme sonucunda 5.783.112 TL tutarında değerlendirme artışı olmuştur.

Maddi duran varlıkların 31 Aralık 2021 itibariyle değerlendirme öncesi ve sonrası değerleri aşağıdaki gibidir;

31.12.2021	Değerleme Öncesi Net Değer	Değerleme Sonrası Net Değer	Değer Artışı	Ertelenen Vergi Etkisi
Arsa ve binalar	6.750.000	7.299.768	549.768	54.977
Binalar	4.466.838	9.700.232	5.233.394	523.339
Toplam	11.216.838	17.000.000	5.783.162	578.316

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 dönemlerine ilişkin amortisman giderleri genel yönetim giderleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Binalar, makineler, demirbaşlar ve özel maliyetlerde hurda değer 0 TL olarak tahmin edilmiştir.

Maddi duran varlıklar üzerinde rehin ipotek veya teminat bulunmamaktadır.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

13. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER / ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Verilen sipariş avansları	23.364.578	5.054.444
Organizasyon giderleri	973.813	414.198
Gelecek aylara ait diğer giderler	88.985	227.948
Toplam	24.427.376	5.696.590

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Organizasyon giderleri	150.385	-
Toplam	150.385	-

Peşin ödenmiş giderlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
EUR	11.888.661	3.042.142
CHF	8.685	-
Toplam	11.897.346	3.042.142

Kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Alınan sipariş avansları	9.008.527	509.789
Organizasyon gelirleri	951.918	15.476
Gelecek aylara ait kira gelirleri	74.000	35.000
Toplam	10.034.445	560.265

Uzun vadeli ertelenmiş gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Organizasyon gelirleri	1.152	-
Toplam	1.152	-

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
USD	189.657	11.863
EUR	1.394.072	185.322
GBP	17.241	15.434
Toplam	1.600.970	212.619

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Ertelenmiş gelirlerin beklenen vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
3-12 ay	10.035.597	560.265
Toplam	10.035.597	560.265

14. KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Personel izin ücret karşılıkları	120.061	65.627
Dava karşılıkları	–	160.000
Toplam	120.061	225.627

Kısa vadeli karşılıkların beklenen vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
3-12 Ay	120.061	225.627
Toplam	120.061	225.627

Uzun vadeli karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Kıdem tazminatı karşılıkları	1.262.396	1.421.341
Toplam	1.262.396	1.421.341

Şirket tüm personelinin fiili emeklilik tarihinde işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık %78,62 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda %83,62 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise %10 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Çalışma süresi	Emeklilik Tarihi	Emeklilik Tarihi
Zam Oranı	78,62%	18,96%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	10,00%	10,00%
İskonto Oranı	83,62%	20,65%
Kıdem tazminatı tavanı	10.849	8.285

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Kıdem tazminatı karşılıklarında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Dönem başı kıdem tazminatı	1.421.341	1.347.395
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-465.569	-702.823
Cari hizmet maliyeti	67.289	133.348
Faiz maliyeti	115.616	145.274
Aktüeryal kazanç ve zararlar (*)	123.719	498.147
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	1.262.396	1.421.341

(*) Aktüeryal kazanç/zararlar diğer kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır.

Uzun vadeli karşılıklarının beklenen vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
1-5 Yıl	-	273.292
5 Yıl ve üzeri	5.055.869	4.313.464
Toplam	5.055.869	4.586.756

15. VERGİLENDİRME

Cari dönem vergisi ile ilgili varlıkların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		
Stopaj ödemeleri	67.647	341.475
Toplam	67.647	341.475

Türkiye’de genel Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan kara kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan kardır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir.

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %20 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

İki yıl veya daha fazla süreyle elde tutulan duran varlıkların ve finansal varlıkların satışından elde edilen karların %50’lik kısmı, bu kurumlar vergisinden istisnadır.

5 Aralık 2017 tarih ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile aşağıdaki konularda değişiklik olmuştur. Buna göre; Hali hazırda %20 olan kurumlar vergisi oranı, 01 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 2018, 2019 ve 2020 yıllarını kapsayan vergilendirme dönemlerinde %22 olmuştur. Bu oran ilk defa 2018 yılının birinci geçici vergi döneminde uygulanacaktır.

22 Nisan 2021 tarihli 7316 Sayılı Kanun ile 13.06.2006 tarihli ve 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na geçici maddeler eklenmiştir. Buna göre; Kurumlar Vergisi Kanunu’nda yer alan %20’lik vergi oranını, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Söz konusu oranlar, özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanacaktır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Ertelenen Vergi;

30.06.2022	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Ticari alacak karşılıkları düzeltmeleri	4.829.804	-	965.961
Diğer alacak karşılıkları düzeltmeleri	-5.056.314	1.011.263	-
Maddi duran varlık düzeltmeleri	-5.778.954	1.155.791	-
Maddi duran varlık değerlendirme farkları (*)	13.438.459	-	1.343.846
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme farkları (*)	1.670.363	-	167.036
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımlara ilişkin düzeltmeler (**)	4.575.124	-	263.070
Finansal yatırım düzeltmeleri	5.676.119	-	1.305.507
Borç reeskontu düzeltmeleri	-31.320	-	7.204
Finansal borç düzeltmeleri	401.159	92.267	-
İzin karşılıkları düzeltmesi	120.061	27.614	-
Dava karşılıkları düzeltmesi		-	-
Kıdem tazminatı karşılıkları düzeltmesi	1.262.396	252.479	-
Kur farkı düzeltmeleri	197.408	-	-45.404
Nakdi sermaye artırımını	8.753.125	2.013.218	-
Toplam		4.552.632	4.007.220
NET		545.412	-

Şirket, ertelenen vergi uygulamasında; 2021 döneminde kapanmasını beklediği geçici farklarda %25, 2022 döneminde kapanmasını beklediği geçici farklarda %23, diğer geçici farklarda ise %20 oranını esas almıştır.

(*) Şirket, maddi duran varlıklarının ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirilmesi sonucunda oluşan değer artışlarının ertelenen vergi hesaplamasını, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %50 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır. Bu istisnadan yararlanmanın şartları aşağıdaki gibidir;

- Taşınmazlar en az 2 yıl süre ile şirketin aktifinde yer alacaktır
- Taşınmazın satışından doğan karlar 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulacaktır.
- Satış bedelinin, satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci yılın sonuna kadar tahsil edilecektir.

(**) Şirket, iştiraklerinin özkaynak yöntemiyle değerlendirilmesinden sonra oluşan değer artış ve azalışlarının ertelenen vergi hesaplamasını, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5.Maddesinde belirtilen %75 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Bu istisnadan yararlanmanın şartları aşağıdaki gibidir;

- İştirakler en az 2 yıl süre ile şirketin aktifinde yer alacaktır
- İştiraklerin satışından doğan karlar 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulacaktır.
- Satış bedelinin, satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci yılın sonuna kadar tahsil edilecektir.

(***) Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

31.12.2021	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Ticari alacak karşılıkları düzeltmeleri	4.803.897	-	960.779
Diğer alacak karşılıkları düzeltmeleri	-5.060.354	1.012.071	-
Maddi duran varlık düzeltmeleri	-6.219.477	1.243.895	-
Maddi duran varlık değerlendirme farkları (*)	13.438.459	-	1.343.846
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme farkları (*)	1.670.363	-	167.036
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımlara ilişkin düzeltmeler (**)	276.934	-	15.924
Eurobond düzeltmeleri	48.547	-	11.166
Borç reeskontu düzeltmeleri	-11.330	-	2.606
Finansal borç düzeltmeleri	-1.054	-	242
İzin karşılıkları düzeltmesi	65.627	15.094	-
Dava karşılıkları düzeltmesi	160.000	32.000	-
Kıdem tazminatı karşılıkları düzeltmesi	1.421.341	284.268	-
Kur farkı düzeltmeleri	776.644	-	178.628
Nakdi sermaye artırımını	8.939.583	2.056.104	-
Mali Zarar (***)	147.007	33.812	-
Toplam		4.677.244	2.680.227
NET		1.997.017	-

Şirketin dönem vergi karşılığı ile vergi geliri ve giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022	01.01.2021
Vergi Geliri / Gideri	30.06.2022	30.06.2021
Cari Dönem Vergi Karşılığı	-	-
Ertelenmiş Vergi	-1.476.220	-2.991.877
• Dönem Başı Ertelenen Vergi	-1.997.017	-2.991.877
• Dönem Sonu Ertelenen Vergi	545.412	-
• Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Ertelenen Vergi	-24.615	-
Toplam	-1.476.220	-2.991.877

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

16. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıkların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
İş avansları	20.790	264
Personel maaş avansları	39.000	30.000
Devreden Kdv	1.903.933	–
Toplam	1.963.723	30.264

Diğer dönen varlıklar, Türk Lirası cinsi tutarlardan oluşmaktadır.

Diğer yükümlülüklerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Ödenecek vergiler ve fonlar	269.065	1.395.428
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.174	–
Dernek ödemeleri	–	216.412
Toplam	270.239	1.611.840

Diğer yükümlülüklerin beklenen vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
0-3 ay	270.239	1.611.840
Toplam	270.239	1.611.840

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu yükümlülüklerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Koşullu Yükümlülükler		
Verilen teminat mektupları	7.476.422 TL	3.577.422 TL
Verilen teminat mektupları	71.000 \$	71.000 \$
Verilen rehin ve ipotekler	29.015.000 TL	29.015.000 TL
Toplam TL Karşılığı	37.674.381	33.538.781
	30.06.2022	31.12.2021
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	37.674.381	33.538.781
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	–	–
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	37.674.381	33.538.781
	30.06.2022	31.12.2021
Diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı	0%	0%

Şirket'in koşullu varlıkları bulunmamaktadır.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

18. ÖDENMİŞ SERMAYE

Şirket'in sermayesi 93.600.00 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in sermayesi; her birinin itibari değeri 1 TL olan 150.000 adet nama yazılı (A) grubu paylar ile her birinin itibari değeri 1 TL olan 93.600.000 adet hamiline yazılı (B) grubu paylara ayrılmıştır.

Şirket'in hissedarları ve hisse oranları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022			
	A Grubu Hisse Tutarı	B Grubu Hisse Tutarı	Toplam Hisse Tutarı	Hisse Oranı
Hissedar				
Gürkan Gençler	75.000	9.981.840	10.056.840	10,73%
Gökhan Saygı	75.000	9.981.840	10.056.840	10,73%
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	–	73.636.320	73.636.320	78,55%
Toplam	150.000	93.600.000	93.750.000	100%

	31.12.2021			
	A Grubu Hisse Tutarı	B Grubu Hisse Tutarı	Toplam Hisse Tutarı	Hisse Oranı
Hissedar				
Gürkan Gençler	75.000	9.981.840	10.056.840	10,73%
Gökhan Saygı	75.000	9.981.840	10.056.840	10,73%
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	–	73.636.320	73.636.320	78,55%
Toplam	150.000	93.600.000	93.750.000	100%

Şirket'in sermayesinin tamamı ödenmiştir.

19. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER VE İSKONTOLAR

	30.06.2022	31.12.2021
Hisse senetleri ihraç primleri	7.647.845	7.647.845
Toplam	7.647.845	7.647.845

Şirket, 21,22 ve 26 Haziran 2012 tarihlerinde 2.000.000 adet, 2.000.000 TL nominal değerli payların satışını 4,90 TL üzerinden gerçekleştirmiştir. Pay satış işlemi sonrasında Şirket, 420.626 TL tutarında hisse senedi ihraç giderlerinin düşürülmesinden sonra kalan 7.379.374 TL'lik tutarı hisse senedi ihraç primi olarak kayıtlarına almıştır.

Şirket, cari dönem içerisinde 62.500.000 TL (62.500.000 adet pay) tutarında sermaye artırımını gerçekleştirmiş olup ilgili payların satışını 26 Nisan 2021 tarihinde tamamlanmıştır. Pay satışları sonrasında 268.471 TL tutarında hisse senedi ihraç primi elde edilmiştir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

20. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMiŞ DiĞER KAPSAMLI GELİRLER (GİDERLER)

	30.06.2022	31.12.2021
Maddi duran varlık değer artışları	13.438.459	13.438.459
Maddi duran varlık değer artışlarının ertelenen vergi etkisi	-1.343.846	-1.343.846
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımlar	2.729.575	2.727.332
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımların ertelenen vergi etkisi	-156.906	-156.777
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları veya kayıpları	-1.706.174	-1.582.455
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançlarının (kayıplarının) ertelenen vergi etkisi	195.580	170.836
Toplam	13.156.688	13.253.549

21. KARDAN AYRILMIŞ VE KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.06.2022	31.12.2021
Yasal yedekler	4.411.737	3.157.970
Toplam	4.411.737	3.157.970

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımı dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir.

Genel Kanuni Yasal Yedekler, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesine göre ayrılır ve bu maddede belirlenen esaslara göre kullanılır. Bu esaslar aşağıdaki gibidir;

1) Yıllık kârın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşıncaya kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.

2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;

- Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,
- İskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşülmesinden sonra kalan kısmı,
- Pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu, genel kanuni yedek akçeye eklenir.

3) Genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

4) İkinci fıkranın (c) bendi ve üçüncü fıkra hükümleri, başlıca amacı başka işletmelere katılmaktan ibaret olan holding şirketler hakkında uygulanmaz.

5) Özel kanunlara tabi olan anonim şirketlerin yedek akçelerine ilişkin hükümler saklıdır.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

22. GEÇMİŞ YILLAR KARLARI VEYA ZARARLARI

	30.06.2022	31.12.2021
Olağanüstü yedekler	25.499.368	9.352.878
Geçmiş yıllar karları / zararları	11.576.413	11.212.501
TMS / TFRS Düzeltmeleri	7.827.263	1.374.513
Toplam	44.903.044	21.939.892

23. HASILAT /SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasıllara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Kongre ve organizasyon gelirleri (yurtiçi)	23.289.469	4.868.089
Kongre ve organizasyon gelirleri (yurtdışı)	12.276.898	-
Satıştan iadeler (-)	-447.780	-52.950
Brüt Satışlar	35.118.587	4.815.139
Satışların maliyeti (-)	-24.820.371	-2.665.752
Brüt Satış Kar/Zararı	10.298.216	2.149.387

Satışların maliyetinin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Dışarıdan sağlanan kongre ve organizasyon hizmetleri	-7.999.802	-1.651.609
Ulaşım giderleri	-3.275.412	-24.387
Personel giderleri	-1.365.834	-499.579
Konaklama giderleri	-7.031.171	-74.739
Teknik ekipman giderleri	-1.844.626	-112.962
Yemek ve organizasyon giderleri	-2.950.512	-73.840
Haberleşme giderleri	-86.059	-101.259
Vergi ve harçlar	-35.588	-4.497
Sahne ve alan düzenlemesi gideri	-110.522	-1.500
Muhtelif giderler	-120.845	-121.380
Toplam	-24.820.371	-2.665.752

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderlerine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022	01.01.2021
	30.06.2022	30.06.2021
Personel ücret ve sosyal yardım giderleri	-1.773.544	-958.959
Huzur hakkı	-1.606.759	-769.603
Ulaşım giderleri	-439.156	-43.612
Danışmanlık giderleri	-399.748	-413.723
Araç kiralama giderleri	-346.473	-138.950
Amortisman giderleri	-182.401	-112.255
Telekomünikasyon ve bilgi işlem giderleri	-217.055	-153.932
Yemek giderleri	-214.028	-94.293
Elektrik, su ve ısınma giderleri	-163.663	-59.191
Güvenlik giderleri	-161.401	-113.623
Kira giderleri	-131.250	-51.689
Akaryakıt giderleri	-90.379	-24.111
Aidat giderleri	-86.185	-68.928
Vergi, resim ve harç giderleri	-57.624	-28.908
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	-21.455	-109.790
Basılı malzeme giderleri	-14.671	-5.397
Bakım onarım giderleri	-12.318	-59.997
Kanunen kabul edilmeyen giderleri	-8.259	-37.146
Muhtelif giderler	-131.879	-106.964
Toplam	-6.058.248	-3.351.071

25. PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022	01.01.2021
	30.06.2022	30.06.2021
Personel giderleri	-278.917	-109.543
Yemek giderleri	-15.138	-6.657
İhale şartname bedelleri	-14.730	-3.902
Ulaşım giderleri	-95.265	-1.761
Konaklama giderleri	-11.850	-478
Kirtasiye ve basılı malzeme giderleri	-7.950	-344
Temsil ve ağırlama giderleri	-9.571	-133
Muhtelif giderler	-34.945	-1.519
Toplam	-468.366	-124.337

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

26. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022	01.01.2021
	30.06.2022	30.06.2021
Konusu kalmayan karşılıklar	1.040.589	533.398
Vergi iadeleri	188.826	-
Kur farkı gelirleri	131.824	92.510
Reeskont gelirleri	31.320	1.241
Kira gelirleri	83.934	12.037
SGK teşvik gelirleri	14.949	38.846
Cari hesap mutabakat farkları	-	160.382
Muhtelif gelirler	48.949	9.091
Toplam	1.540.391	847.505

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022	01.01.2021
	30.06.2022	30.06.2021
Kur farkı giderleri	-450.220	-103.175
Reeskont giderleri	-11.330	-
Elden çıkarılan maddi duran varlıklara ilişkin giderler	-	-8.424
Muhtelif giderler	-18.159	-4.681
Toplam	-479.709	-116.280

27. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022	01.01.2021
	30.06.2022	30.06.2021
Kur korumalı mevduat gelirleri	7.219.431	-
Finansman bonusu gelirleri	560.088	-
Eurobond gelirleri	119.271	-
Duran varlık satış karı	-	200
Toplam	7.898.790	200

Yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022	01.01.2021
	30.06.2022	30.06.2021
Eurobond giderleri	-232.708	-
Toplam	-232.708	-

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

28. FİNANSMAN GELİRLERİ / FİNANSMAN GİDERLERİ

Finansal faaliyetlerden gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Kur farkı gelirleri	2.347.808	19.679
Faiz gelirleri	1.185.569	2.445.045
Menkul kıymet satış karları	–	413
Toplam	3.533.377	2.465.137

Finansal faaliyetlerden giderlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Faiz giderleri	-109.374	-119.933
Kur farkı giderleri	-144.502	-30.530
Kıdem tazminatı faiz maliyetleri	-115.616	-89.225
Toplam	-369.492	-239.688

29. PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Dönem net kar/zararı	21.674.226	1.800.981
1 Adet Hisse Değeri (TL)	1	1
Hisse sayısı (adet)	93.750.000	36.458.333
Hisse başına kar / zarar	0,23	0,05

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

30. İLİŞKİLİ TARAFLAR

İlişkili taraflardan alacak ve borçların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2022	31.12.2021
Diğer alacaklar	35.620	–
• Flap Fuarcılık A.Ş.	35.620	–
Toplam (Net)	35.620	–

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflardan elde edilen gelir ve giderlerin detayları aşağıdaki gibidir;

İlişkili Taraf - 30.6.2022	Hizmet gelirleri	Kira gelirleri	Araç kiralama giderleri	Hizmet İadeleri (-)	Toplam (NET)
Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.	13.237	120.000	-300.000	-124	-166.887
Flap Fuarçılık A.Ş.	-	1.815	-	-	1.815
Döksan Isıl İşlem A.Ş.	1.205	-	-	-	1.205
Gürkan Gençler	11.112	-	-	-	11.112
Gökhan Saygı	328.813	-	-	-	328.813
Toplam	354.367	121.815	-300.000	-124	176.058

İlişkili Taraf - 30.6.2021	Hizmet gelirleri	Kira gelirleri	Araç kiralama giderleri	Hizmet İadeleri (-)	Toplam (NET)
Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.	1.764	9.000	-138.950	-	-128.186
Gürkan Gençler	-	-	-	-5.083	-5.083
Döksan Isıl İşlem A.Ş.	2.264	-	-	-	2.264
Flap Fuarçılık A.Ş.	-	1.815	-	-	1.815
Metin Ziya Tansu	786	-	-	-	786
Gökhan Saygı	767	-	-	-	767
Toplam	5.581	10.815	-138.950	-5.083	-127.637

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve menfaatlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022	01.01.2021
	30.06.2022	30.06.2021
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-1.606.759	-769.603
Toplam	-1.606.759	-769.603

(*) İlişkili taraf kapsamında olan ve kilit yönetici personel olmayanlar

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

31. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi Riski:

Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket yönetimi, ticari alacaklarını geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durumu göz önüne alarak değerlendirmektedir. Şirket yönetimi ticari alacakları ile ilgili ek risk öngörmemektedir.

30.06.2022	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	6.316.837	35.620	241.242	21.390.639	8.500.722
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	6.316.837	35.620	241.242	21.390.639	8.500.722
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	17.805.510	-	5.056.314	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-17.805.510	-	-5.056.314	-	-
- Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

31.12.2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	8.920.539	-	90.857	76.005.152	7.409.888
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	8.920.539	-	90.857	76.005.152	7.409.888
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	18.682.219	-	5.060.354	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-18.682.219	-	-5.060.354	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Likidite Riski: Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

30.06.2022						
	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme Uyarınca Vadeler						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	19.819.882	21.958.600	11.826.876	3.028.825	7.102.899	-
Finansal Borçlar	19.677.779	21.816.497	11.684.773	3.028.825	7.102.899	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	142.103	142.103	142.103	-	-	-
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	6.667.096	6.698.416	5.367.653	1.330.763	-	-
Ticari Borçlar	6.666.867	6.698.187	5.367.424	1.330.763	-	-
Diğer Borçlar	229	229	229	-	-	-
31.12.2021						
	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme Uyarınca Vadeler						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	10.539.306	12.560.609	1.229.029	2.939.261	8.392.319	-
Finansal Borçlar	10.449.992	12.471.295	1.139.715	2.939.261	8.392.319	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	89.314	89.314	89.314	-	-	-
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	4.962.544	4.973.874	4.206.539	767.335	-	-
Ticari Borçlar	4.962.544	4.973.874	4.206.539	767.335	-	-
Diğer Borçlar	-	-	-	-	-	-

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Kur Riski

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir;

30.06.2022	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	CHF	GAU
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	62.380.591	1.959.636	1.711.579	-	-	3
3. Diğer Varlıklar	11.888.661	-	684.433	-	500	-
4. Toplam Varlıklar	74.269.252	1.959.636	2.396.012	-	500	3
5. Ticari Borçlar	403.415	-	23.225	-	-	-
6. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.600.970	11.383	80.257	855	-	-
9. Toplam Yükümlülükler	2.004.385	11.383	103.482	855	-	-
10. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	72.264.867	1.948.253	2.292.530	-855	500	3
11. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	72.264.867	1.948.253	2.292.530	-855	500	3

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir;

31.12.2021	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	CHF	GAU
1. Ticari Alacaklar	360.753	-	23.912	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	47.283.512	2.006.569	1.361.328	-	-	3
3. Diğer Varlıklar	3.042.142	-	201.644	-	-	-
4. Toplam Varlıklar	50.686.407	2.006.569	1.586.884	-	-	3
5. Ticari Borçlar	598.867	-	39.695	-	-	-
6. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	212.619	890	12.284	859	-	-
9. Toplam Yükümlülükler	811.485	890	51.979	859	-	-
10. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	49.874.921	2.005.679	1.534.905	-859	-	3
11. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	49.874.921	2.005.679	1.534.905	-859	-	3

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Duyarlılık Analizleri

30 Haziran 2022 itibariyle Türk Lirasının kurlar karşısında %10 değer kaybetmesi ve %10 değer kazanması durumlarında ve faiz oranları olmak üzere tüm değişkenlerin sabit olması varsayımı ile yapılmıştır.

30.06.2022	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
USD Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- USD net varlık / yükümlülüğü	3.246.063	-3.246.063
2- USD riskinden korunan kısım (-)		
3- USD Net Etki (1+2)	3.246.063	-3.246.063
EUR Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- EUR net varlık / yükümlülüğü	3.982.148	-3.982.148
5- EUR riskinden korunan kısım (-)		
6- EUR Net Etki (4+5)	3.982.148	-3.982.148
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	-1.724	1.724
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	-1.724	1.724
CHF Kurunun % 10 değişmesi halinde		
10- CHF net varlık / yükümlülüğü	869	-869
11- CHF riskinden korunan kısım (-)		
12- CHF Net Etki (10+11)	869	-869
GAU Kurunun % 10 değişmesi halinde		
13- GAU net varlık / yükümlülüğü	290	-290
14- GAU riskinden korunan kısım (-)		
15- GAU Net Etki (10+11)	290	-290
TOPLAM	7.227.645	-7.227.645

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

31 Aralık 2021 itibariyle Türk Lirasının kurlar karşısında %10 değer kaybetmesi ve %10 değer kazanması durumlarında ve faiz oranları olmak üzere tüm değişkenlerin sabit olması varsayımı ile yapılmıştır.

31.12.2021	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
USD Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- USD net varlık / yükümlülüğü	2.673.370	-2.673.370
2- USD riskinden korunan kısım (-)		
3- USD Net Etki (1+2)	2.673.370	-2.673.370
EUR Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- EUR net varlık / yükümlülüğü	2.315.666	-2.315.666
5- EUR riskinden korunan kısım (-)		
6- EUR Net Etki (4+5)	2.315.666	-2.315.666
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	-1.543	1.543
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	-1.543	1.543
GAU Kurunun % 10 değişmesi halinde		
10- GAU net varlık / yükümlülüğü	230	-230
11- GAU riskinden korunan kısım (-)		
12- GAU Net Etki (10+11)	230	-230
TOPLAM	4.987.722	-4.987.722

Faiz Riski

Şirket'in faiz riski bulunmamaktadır.

32. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.