

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



Building a better
working world

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Daire: 57 34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Setur Servis Turistik A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Setur Servis Turistik A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların 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 özet konsolide finansal tablolara 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 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem 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.

Diğer Husus

Şirket'in Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS"lere) uygun olarak 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloların başka bir denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve söz Konusu şirket 10 Mart 2024 tarihli raporunda sözkonusu finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir. Şirket'in TMS 34'e uygun olarak 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ve Not 2.1'de belirtilen TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" uygulamasına ilişkin yapılan yeniden düzenlemelerin etkilerini içermeyen ara dönem özet finansal tabloların da aynı denetim şirketi tarafından sınırlı denetime tabi tutulmuş ve söz konusu denetim şirketi 6 Ağustos 2024 tarihli raporunda ilgili ara dönem özet finansal tabloların TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varılmasına sebep olacak herhangi bir hususa rastlanmadığını ifade etmiştir.



EY

Building a better
working world

Sonuç

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

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Didem Tuşel Özdoğan, SMMM
Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2024
İstanbul, Türkiye

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM BİLANÇOLAR.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	6-31

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Yeniden düzenlenmiş (Not 2.4) Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	4	2.040.017.526	2.064.331.812
Finansal yatırımlar	5	-	171.909.563
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	275.926.516	542.036.592
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		1.023.535.287	629.520.397
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	5.123.297	2.712.387
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		319.699.190	341.721.227
Stoklar		1.094.998.638	1.312.799.740
Peşin ödenmiş giderler		2.188.833.795	1.105.831.437
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		2.635.491	7.535.074
Diğer dönen varlıklar		122.407.612	145.366.153
Toplam dönen varlıklar		7.073.177.352	6.323.764.382
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		96.552.480	163.244.991
Finansal yatırımlar		213.640.340	214.382.256
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	1.318.302.161	1.336.404.433
Maddi duran varlıklar	7	1.836.762.049	1.663.141.423
Kullanım hakkı varlıkları	8	570.221.271	564.463.842
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Şerefiye		5.901.991	17.149.759
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	8	316.330.526	197.195.272
Peşin ödenmiş giderler		309.916.356	183.176.582
Ertelenmiş vergi varlığı		8.497.511	68.162.472
Toplam duran varlıklar		4.676.124.685	4.407.321.030
TOPLAM VARLIKLAR		11.749.302.037	10.731.085.412

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2024	Yeniden düzenlenmiş (Not 2.3) Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli borçlanmalar	9	383.802.577	1.111.074.424
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	300.000.000	426.624.663
Diğer finansal yükümlülükler	9	70.397.469	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	9	39.410.673	47.319.598
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar		225.771.571	252.952.139
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		2.676.164.933	2.647.016.435
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		80.722.070	54.200.148
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar		124.657.883	38.162.329
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		28.447.655	-
Ertelenmiş gelirler		2.100.161.049	909.882.818
Dönem karı vergi yükümlülüğü	14	85.282.111	30.503.721
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		5.772.062	20.526.516
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	71.959.174	5.720.373
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		121.684.965	96.206.705
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		6.314.234.192	5.640.189.869
Uzun vadeli borçlanmalar	9	724.233.400	311.836.472
Kiralama işlemlerinden borçlar	9	313.468.005	314.881.823
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar		76.256	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	7.484
Ertelenmiş gelirler		14.493.188	8.202.364
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		75.169.397	63.271.157
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		31.838.266	220.064.639
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.159.278.512	918.263.939
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		7.473.512.704	6.558.453.808
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar:		3.255.211.132	3.301.387.943
Ödenmiş sermaye	11	9.314.760	9.314.760
Sermaye düzeltme farkları	11	1.318.894.645	1.318.894.645
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(14.148.724)	(61.041.968)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler			
- Riskten korunma kayıpları		(9.690.558)	-
- Yabancı para çevrim farkları		(27.561.077)	(32.123.408)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (kayıplar)		4.476.330	20.500.281
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		223.866.829	209.084.345
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		1.674.151.960	1.111.828.921
Net dönem karı		75.906.967	724.930.367
Kontrol gücü olmayan paylar		1.020.578.201	871.243.661
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.275.789.333	4.172.631.604
TOPLAM KAYNAKLAR		11.749.302.037	10.731.085.412

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2023
Kar veya zarar kısmı		
Hasılat	12 7.858.204.297	6.041.575.546
Satışların maliyeti (-)	12 (5.879.518.008)	(4.425.220.058)
Brüt kar / (zarar)	1.978.686.289	1.616.355.488
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(188.064.886)	(197.429.263)
Genel yönetim giderleri (-)	(1.339.861.477)	(1.145.680.233)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	322.289.972	506.844.054
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(161.760.649)	(198.669.474)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	11.854.581	216.156.282
Esas faaliyet karı / (zararı)	623.143.830	797.576.854
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	97.692	19.188.471
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(9.952)	(321.913)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	623.231.570	816.443.412
Finansman gelirleri	1.178.441.234	4.333.080.552
Finansman giderleri (-)	(1.814.068.123)	(4.623.631.793)
Parasal kazanç/(kayıp)	266.458.366	657.978.958
Vergi öncesi kar / (zarar)	254.063.047	1.183.871.129
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri		
- Dönem vergi gideri	(142.590.246)	(29.565.232)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	136.927.479	(207.332.114)
Net dönem karı	248.400.280	946.973.783
Dönem karının dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	172.493.313	254.543.738
Ana ortaklık payları	75.906.967	692.430.045
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	2.582.293	(50.553.202)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	31.645.961	(76.573.409)
- Vergi etkisi	(7.911.490)	19.143.352
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
- Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	4.562.331	51.627.106
- Vergi etkisi	-	-
- Riskten korunma kazanç/kayıpları	(12.920.744)	49.776.659
- Vergi etkisi	3.230.186	(12.444.165)
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Yatırımlardan Kazançlar (Kayıplar)	(21.365.267)	(109.443.658)
- Vergi etkisi	5.341.3187	27.360.914
Toplam kapsamlı gelir	250.982.573	896.420.581
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	149.334.540	158.201.999
Ana ortaklık payları	101.648.033	738.218.582

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmaya cak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler									
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltmesi olumlu farkları	Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç fonu	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal yatırımlardan kazançlar (kayıplar)	Yabancı para çevrim farkları	Risikten korunma kazanç/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkavnaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkavnaklar
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla önceden raporlanan bakıyeler	9.314.760	2.017.016.763	(61.041.968)	20.500.281	(32.123.408)	-	209.084.345	413.706.803	724.930.367	3.301.387.943	871.243.661	4.172.631.604
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.4)	-	(698.122.118)	-	-	-	-	-	698.122.118	-	-	-	-
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla yeniden raporlanan bakıyeler	9.314.760	1.318.894.645	(61.041.968)	20.500.281	(32.123.408)	-	209.084.345	1.111.828.921	724.930.367	3.301.387.943	871.243.661	4.172.631.604
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	75.906.967	75.906.967	172.493.313	248.400.280
Transferler	-	-	-	-	-	-	14.782.484	710.147.883	(724.930.367)	-	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(147.824.844)	-	(147.824.844)	-	(147.824.844)
Diğer kapsamlı gelir	-	-	46.893.244	(16.023.951)	4.562.331	(9.690.558)	-	-	-	25.741.066	(23.158.773)	2.582.293
30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla bakıyeler	9.314.760	1.318.894.645	(14.148.724)	4.476.330	(27.561.077)	(9.690.558)	223.866.829	1.674.151.960	75.906.967	3.255.211.132	1.020.578.201	4.275.789.333
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla önceden raporlanan bakıyeler	9.314.760	2.017.016.763	(59.755.882)	86.556.831	(55.356.910)	(50.755.601)	159.757.661	253.412.878	392.277.827	2.752.468.327	794.305.878	3.546.774.205
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.4)	-	(698.122.118)	-	-	-	-	-	698.122.118	-	-	-	-
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla yeniden raporlanan bakıyeler	9.314.760	1.318.894.645	(59.755.882)	86.556.831	(55.356.910)	(50.755.601)	159.757.661	951.534.996	392.277.827	2.752.468.327	794.305.878	3.546.774.205
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	692.430.045	692.430.045	254.543.738	946.973.783
Transferler	-	-	-	-	-	-	16.613.228	375.664.599	(392.277.827)	-	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(166.132.281)	-	(166.132.281)	-	(166.132.281)
Diğer kapsamlı gelir	-	-	38.911.682	(82.082.745)	51.627.105	37.332.495	-	-	-	45.788.537	(96.341.739)	(50.553.202)
30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla bakıyeler	9.314.760	1.318.894.645	(20.844.200)	4.474.086	(3.729.805)	(13.423.106)	176.370.889	1.161.067.314	692.430.045	3.324.554.628	952.507.877	4.277.062.505

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2023
Notlar		
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI	661.716.011	624.676.268
Sürdürülen faaliyetler dönem Karı / Zararı	248.400.280	946.973.783
Durdurulan faaliyetler dönem Karı / Zararı	-	-
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	-	-
Amortisman giderleri ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler	184.673.638	141.818.263
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler	5.662.767	236.897.347
Karşılık giderleri ile ilgili düzeltmeler	110.275.831	182.545.561
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	12.732.702	7.022.109
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	217.042.421	57.546.171
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(234.842.295)	(50.865.867)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar karlarındaki payı	(178.407.989)	(603.328.119)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	74.069.083	418.208.044
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	(16.023.951)	(82.082.745)
Parasal pozisyon kayıp/(kazanç)	(231.507.150)	(706.417.499)
Toplam düzeltmeler	(56.324.943)	(398.656.735)
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler	(122.470.959)	(35.933.507)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler	217.801.104	(350.166.546)
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler	(42.566.615)	387.615.923
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler	(1.095.580.371)	(900.470.109)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler	1.363.581.218	962.811.165
Alınan faiz	222.139.354	50.865.867
Vergi (ödemeleri)/iadeleri	(73.263.057)	(38.363.573)
Faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları	469.640.674	76.359.220
B. YATIRIM FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(257.003.390)	151.787.199
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	193.519	9.865.641
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	(424.065.154)	(193.757.218)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	(5.783.234)	(12.500.315)
Finansal yatırımlardaki değişim	172.651.479	348.179.091
C. FİNANSMAN FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(415.963.853)	(240.626.970)
Ödenen temettü, nakit	(147.824.844)	(166.132.281)
Ödenen faiz	(233.112.588)	(49.636.830)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	728.974.579	521.635.770
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	(764.001.000)	(546.493.629)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	4.562.331	51.627.105
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C+D)	(6.688.901)	587.463.602
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ	(30.328.325)	(100.944.567)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	2.064.331.812	1.542.440.141
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerler (A+B+C+D+E)	2.027.314.586	2.028.959.176

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Setur Servis Turistik A.Ş. ("Setur" veya "Şirket") 1965 yılında duty free hizmetlerinin Türkiye'de gerçekleştirilebilmesine olanak veren yasanın yürürlüğe girmesinin ardından Koç Holding A.Ş. ("Koç Holding") tarafından kurulmuştur. 30 Haziran 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in ana ortakları Koç Holding ve Koç Ailesi tarafından sahip olunan şirketler olup nihai ana ortağı Koç Ailesi'dir.

Şirket'in kayıtlı adresi Saray Mahallesi Site Yolu Caddesi No: 4/1 34768 Ümraniye/İstanbul'dur.

Duty free hizmeti veren bir şirket olarak kurulan Setur, hala bu hizmeti sağlamaktadır. Setur tarafından sağlanan ana turizm hizmetleri yerli ve yabancı tur operatörlüğü, Uluslararası Hava Taşımacılığı Birliği bilet, kongre ve seminer organizasyonları ile diğer yerel hizmetlerden oluşmaktadır. Ayrıca, Türkiye'de Costa, MSC ve RCCL ürünlerinin yetkili satış acentesidir.

Özet konsolide finansal tablolarda Şirket ve konsolide edilmiş bağlı ortakları "Grup" olarak adlandırılacaktır.

1 Ocak – 30 Haziran 2024 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 7 Ağustos 2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Şirket	Kuruluş ve faaliyet yerleri	Faaliyet konuları	Şirketin etkin pay oranı (%)	
			30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Setur Yalova Marina İşletmeciliği A.Ş. (**)	Türkiye	Marinacılık	94,52	94,52
Ayvalık Marina ve Yat İşletmeciliği A.Ş. (**)	Türkiye	Marinacılık	87,85	87,85
Setur Middle East for Duty Free and Tourism Services LLC. (Setur Middle East) (*)	Irak	Duty Free	-	50
Setur Antalya Marina İşletmeciliği A.Ş.	Türkiye	Marinacılık	100,00	100,00
Tek-Art Kalamış ve Fenerbahçe Marmara Turizm Tesisleri A.Ş.	Türkiye	Marinacılık	55,45	55,45
Select Tours & Clubs				
Tourismunternehmens GMBH (***)	Avusturya	Turizm	75,00	75,00
Setur Duty Free D.O.O (****)	Bosna	Duty Free	100,00	100,00
Setur GMBH	Almanya	Duty Free	100,00	-

(*) Grup, 23 Ağustos 2011'de Irak Erbil'de kurulmuş olan Setur Middle East for Duty Free and Tourism Services LLC (Setur Middle East)'e 58.924.920 Irak Dinarı (90.155 TL) ödeyerek %50 oranında yatırım yapmıştır. Söz konusu satın alma ile Setur Middle East'in finansal ve faaliyet politikaları üzerindeki yönetim gücü tamamen Setur'a geçmiştir. Dolayısıyla Grup'un Setur Middle East'in 2011 yılından itibaren tam konsolidasyon yöntemine göre muhasebeleştirme zorunluluğu ortaya çıkmıştır. Ancak Setur Middle East'in faaliyetlerinin çok sınırlı olması sebebiyle konsolidasyona dahil edilmeyip finansal yatırımlar hesabı altında takip edilmektedir. Setur Middle East şirketinin tasfiye süreci 31 Aralık 2023 tarihinde tamamlanmıştır.

(**) Grup, 30 Kasım 2022 tarihinde almış olduğu yönetim kurulu kararı ile Setur Yalova Marina İşletmeciliği A.Ş.'nin %94,52, Ayvalık Marina ve Yat İşletmeciliği San. Tic. A.Ş. %87,85 hisselerini bağlı ortaklığı Tek Art Kalamış ve Fenerbahçe Marmara Turizm Tesisleri A.Ş. devir etmiştir. Söz konusu hisse devir işlemi öncesinde ve sonrasında söz konusu şirketler Grup tarafından kontrol edilmektedir.

(***) Grup, 21 Mart 2022 tarihinde 21.444.211 TL bedel karşılığında söz konusu şirketin %75 oranındaki hissesini satın almış ve bu tarih itibarıyla özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

(****) Söz konusu bağlı ortaklığın finansal tablolarının, Grup'un konsolide finansal durumuna ve performans sonuçlarına etkisi önemsiz olduğundan konsolide finansal tablolara dahil edilmemiştir.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Bağlı ortaklıkları ile birlikte Şirket (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) başlıca üç iş alanında faaliyet göstermektedir:

Duty Free hizmetleri:

- Havaalanında 4 mağaza (2023: 4 mağaza), limanlarda 12 mağaza (2023: 12 mağaza) ve sınır kapılarında 37 mağaza (2023: 37 mağaza) bulunmaktadır. Sınır kapılarındaki 37 mağazadan biri Cilvegözü mağazadır. Cilvegözü mağaza, Suriye sınırındaki olaylar nedeni ile 2012 yılından itibaren kapatılmış olup işletme hakkı Şirket'e aittir.

Seyahat:

- Biletleme
- Turlar
- Kongre ve toplantılar
- Gemi yolculuğu
- Online seyahat
- Yaz okulu programları
- Vize hizmetleri
- Temsilcilik

Seyahat hizmetleri:

- 5 ofis
- 64 yetkili satış acentası
- 104 sistem acentası
- Birleşik Krallık için 6 vize başvuru ofisi ağı içerisinde sağlanmaktadır.

Yat limanları (marinalar):

Grup, Yalova, Ayvalık, Antalya, Kalamış, Çeşme, Kaş, Finike Midilli'de bulunan marinalarda faaliyet göstermektedir.

Grup'un ortalama personel sayısı 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren yıl için 1.337 kişidir (31 Aralık 2023: 1.289 kişi).

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Şirket'in finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 4 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("THP") gereklerine göre Türk Lirası ("TL") olarak tutmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıkları kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal yatırımlardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden yeniden düzenlenmesi gerekmektedir. Şirket bu nedenle, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarını da, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan, TL'nin yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve önceki dönemlere ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
30 Haziran 2024	2319,29	1,00000	% 324
31 Aralık 2023	1859,38	1,24734	% 268
30 Haziran 2023	1351,59	1,71597	% 190

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmıştır.
- Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının finansal tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide kar veya zarar tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ('fonksiyonel para birimi'). Konsolide finansal tablolar, aynı zamanda ana ortaklık Setur'un fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası olarak sunulmuştur.

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile 1 Ocak - 30 Haziran 2024 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2023 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup'un 30 Haziran 2024 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ise 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

Grup, önceki dönem konsolide finansal tablolarında hata tespit ederek söz konusu hatanın etkisini TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar" standardı uyarınca düzeltmiştir. TMS 29'a göre yapılan sermayenin endekslenmesi tutarının hatalı olması sonucunda sermaye düzeltmesi olumlu farkları ile geçmiş dönem karları arasında 698.122.118 TL'lik bir hata meydana gelmiştir, söz konusu hata cari yılda geçmiş yıl kalemiyle düzeltilmiştir.

TMS1'in 40(b) maddesine göre geçmiş dönem ile ilgili düzeltme ve sınıflamalarını gerçekleştirirken önceki dönemin başındaki finansal durum tablosundaki bilgiler üzerinde etkili olması koşulunu sağladığı takdirde geriye dönük tablolarını sunmaktadır.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Özet konsolide finansal tabloların TFRS'lere göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda detaylı olarak açıklanan önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

2.7 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

1 Ocak - 30 Haziran 2024 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri aşağıda açıklanmıştır.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 Değişiklikleri - Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

Söz konusu, değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yayımlanan ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması
- TSRS 1 - “Sürdürülebilirlikle ilgili finansal bilgilerin açıklanmasına ilişkin genel hükümler”
- TSRS 2 - “İklimle ilgili açıklamalar”

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

Yayımlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler:

- TMS 12 Değişiklikleri - Uluslararası Vergi Reformu - İkinci Sütun Modeli Kuralları

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış değişiklikler:

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayımlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır / yayımlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri - Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- UFRS 18 - Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı
- UFRS 19 - Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 2023 dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Arçelik Pazarlama A.Ş.	62.176.277	24.098.911
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	30.441.612	14.597.754
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.	27.408.770	170.244.403
Arçelik A.Ş.	24.731.511	50.361.452
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	21.843.641	56.089.602
Koç Topluluğu Spor Kulübü Derneği	10.882.175	6.212.655
KoçSistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	9.858.855	520.459
Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş.	9.656.249	14.688.776
Koç Üniversitesi	8.660.153	12.413.936
Opet Petrolcülük A.Ş.	1.775.311	4.371.472
Aygaz A.Ş.	1.454.872	9.331.667
Koç Holding A.Ş.	3.862.724	39.946.359
Ditaş Deniz İşletmeciliği A.Ş.	503.525	7.067.920
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş.	8.623.364	21.023.097
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	8.480.923	3.196.733
Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	7.282.715	42.904.856
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	6.169.709	8.121.106
Türkiye Petrol Rafinerileri	4.918.994	14.561.280
Körfez Hava Ulaştırma	2.706.175	2.943.965
Moment Eğitim Araştırma Sağlık Hizmetleri ve Ticaret A.Ş.	2.605.586	3.280.542
Diğer Koç Grubu şirketleri	21.883.375	36.059.647
	275.926.516	542.036.592

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların ortalama vadesi 31 gündür (31 Aralık 2023: 31 gün).

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	73.204.393	1.342.643
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	41.662.714	44.187.814
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	26.276.558	9.926.196
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	25.084.076	44.755.516
KoçSistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	20.778.836	40.528.753
Setair Hava Taşımacılığı A.Ş.	16.696.167	7.359.008
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	9.046.513	2.134.723
Koç Holding A.Ş. (1)	1.095.480	24.852.566
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	0	36.448.285
Eltek Elektrik Enerjisi İthalat İhracat ve Toptan Tic. A.Ş.	213.242	3.732.086
Diğer Koç Grubu şirketleri	11.713.592	37.684.549
	225.771.571	252.952.139

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçların ortalama vadesi 42 gündür (31 Aralık 2023: 42 gün).

Banka Mevduatları	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Yapı Kredi Bankası	903.945.459	1.107.569.366
	903.945.459	1.107.569.366

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Hizmet satışları:	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Arçelik A.Ş.	125.421.419	73.084.014
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	165.853.899	96.434.373
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.	135.744.444	141.031.517
Arçelik Pazarlama A.Ş.	101.297.462	27.274.390
Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş.	82.495.049	20.010.506
Türkiye Petrol Rafineleri A.Ş.	79.918.434	29.134.918
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş.	62.987.511	47.111.744
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	53.127.253	24.457.825
Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	48.717.928	31.012.485
Opet Petrolcülük A.Ş.	26.377.674	22.163.998
KoçSistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	19.803.074	7.643.506
Körfez Ulaştırma A.Ş.	16.962.023	14.746.402
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	14.977.339	-
Koç Üniversitesi	14.375.602	15.864.669
Koç Holding A.Ş.	14.158.809	8.795.880
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	13.624.307	9.577.203
Aygaz A.Ş.	12.138.961	12.701.023
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	12.073.123	12.364.625
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	9.389.978	3.505.698
Düzy Tüketim Malları San. Pazarlama ve Ticaret A.Ş.	5.156.150	4.944.537
Ditaş Deniz İşletmeciliği ve Tankerciliği A.Ş.	124.380	7.969.416
Diğer Koç Grubu şirketleri	120.923.880	98.643.582
	1.135.648.699	708.472.311

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Hizmet alımları:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	91.219.369	76.548.206
KoçSistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	63.194.622	44.139.504
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	45.546.387	56.171.948
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş.	36.787.866	41.406.241
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	32.281.851	38.087.532
Token Finansal Teknolojiler	18.283.326	2.714.365
Setair Hava Taşımacılığı A.Ş.	13.294.452	-
Koç Holding A.Ş. (*)	7.263.630	24.439.764
Eltek Elektrik Enerjisi İthalat İhracat ve Toptan Ticaret A.Ş.	566.340	26.703.977
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	14.738.273	3.608.174
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.813.109	32.753.215
Opet Petrolcülük A.Ş.	15.376.989	4.853.975
Diğer Koç Grubu şirketleri	32.304.705	17.784.416
	376.670.919	369.211.317

(*) Grup, ortağı Koç Holding'in bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtım Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtım sonucunda Şirket'e fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

Ödenen temettü:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	90.045.711	101.148.571
Koç Holding A.Ş.	39.200.941	44.034.515
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	21.526.012	24.180.223
Diğer	11.834.664	13.382.200
	162.607.328	182.745.509

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri ile Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcıları olarak belirlenmiştir. Bu yöneticilere sağlanan ya da sağlanacak olan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
Maaşlar ve diğer faydalar	27.154.525	36.210.432
	27.154.525	36.210.432

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kasa	117.636.706	78.782.945
Bankadaki nakit		
Vadesiz mevduatlar	727.409.170	607.941.985
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	809.420.696	1.038.690.772
Kredi kartı alacakları	385.550.954	338.916.110
Bilançodaki nakit ve nakit benzerleri	2.040.017.526	2.064.331.812
Eksi - Faiz tahakkuku	(12.702.941)	-
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	2.027.314.585	2.064.331.812

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Tutarı (TL karşılığı)	Yıllık Etkin faiz Oranı (%)	Tutarı (TL karşılığı)	Yıllık Etkin faiz Oranı (%)
TL	809.420.696	50,03	1.038.690.772	35,06
Avro	-	-	-	-
ABD Doları	-	-	-	-
	809.420.696		1.038.690.772	

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların faiz oranları sabittir ve vade süreleri 3-32 gündür (31 Aralık 2023: 3-32 gün). 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un herhangi bir blokeli mevduat hesabı bulunmamaktadır.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kur korumalı mevduat	-	171.909.563
	-	171.909.563

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar:

		30 Haziran 2024		31 Aralık 2023
	(%) Pay oranı	TL	(%) Pay oranı	TL
RMK Marine Gemi Yapım Sanayii ve Deniz Taşımacılığı İşletmesi A.Ş. (*)	27	157.168.564	27,0	157.168.564
Bodrum Yolcu Liman İşletmeleri A.Ş.	10	35.155.908	10,0	35.155.908
Çengel Han Otelcilik Turz. Org. İnşaat ve Restorasyon A.Ş.	1,53	5.918.233	1,5	5.918.233
Setair Hava Taşımacılığı ve Hizmetleri A.Ş.	6	10.350.379	6,0	10.350.379
Setur Gümrüksüz Mağaza İşletmeciliği A.Ş. (**)	100	605.547	100,0	605.547
Setur Duty Free D.O.O. (**)	100	4.276.762	100,0	4.276.762
Diğer	0,17	164.947	0,2	906.863
Toplam		213.640.340		214.382.256

(*) Grup'un söz konusu iştirak üzerinde önemli etki sahibi olmaması sebebiyle finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmiştir.

(**) Söz konusu bağlı ortaklıkların finansal tablolarının, Grup'un konsolide finansal durumuna ve performans sonuçlarına etkisi önemsiz olduğundan konsolide finansal tablolara dahil edilmemiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen bağlı ortaklıklar ve finansal yatırımlar, özkaynağa dayalı finansal yatırımların borsaya kayıtlı herhangi bir gerçeğe uygun değerinin bulunmadığı veya gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun olmaması nedeniyle gerçeğe uygun değerinin güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda finansal varlıkların kayıtlı değeri elde etme maliyeti tutarından varsa değer düşüklüğü karşılığının çıkarılması suretiyle değerlendirilmiştir.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNETİMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

			<u>30 Haziran 2024</u>		<u>31 Aralık 2023</u>
	Kuruluş yeri	İştirak oranı (%)	Net defter değeri	İştirak oranı (%)	Net defter değeri
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	Türkiye	21,82	892.990.445	21,82	888.667.479
Mytilene Marina S.A.	Yunanistan	50	-	50	-
Makmarin Kaş Marina İşletmeciliği Turizm ve Tic. A.Ş.	Türkiye	50	134.972.096	50	143.492.954
Demre Marina İşletmeciliği A.Ş.	Türkiye	50	189.559.434	50	238.160.302
Netsel Turizm Yatırımları A.Ş.	Türkiye	50	100.780.186	50	66.083.698
			1.318.302.161		1.336.404.433

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024:

	Netsel Turizm Yatırımları A.Ş.	Makmarin Marina İşletmeciliği Turizm ve Tic. A.Ş.	Demre Marina İşletmeciliği A.Ş.	Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	Mytilene Marina S.A.
Varlıklar	631.274.524	390.047.719	205.339.021	5.888.248.839	174.658.708
Yükümlülükler	286.621.007	120.103.527	3.778.657	1.795.717.009	178.759.445
Hasılat	243.560.501	92.216.219	-	2.268.825.848	9.727.914
Dönem karı/(zararı)	33.819.056	21.684.460	(43.822.192)	42.991.622	(3.220.645)

31 Aralık 2023:

	Netsel Turizm Yatırımları A.Ş.	Makmarin Marina İşletmeciliği Turizm ve Tic. A.Ş.	Demre Marina İşletmeciliği A.Ş.	Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	Mytilene Marina S.A.
Varlıklar	679.848.196	411.357.561	137.181.694	5.529.734.417	210.275.280
Yükümlülükler	246.829.465	123.124.309	5.014.298	1.456.932.112	223.644.775
Hasılat	412.483.738	138.023.679	-	4.075.262.645	15.011.158
Dönem karı/(zararı)	146.953.965	25.976.099	19.906.266	227.722.811	(11.912.081)

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNETİMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	1.336.404.433	1.197.234.481
Aktüeryal kazanç/(kayıp)	(29.956.853)	(32.921.452)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların cari dönem karındaki/(zararındaki) paylar	11.854.581	216.156.282
30 Haziran itibarıyla bakiyeler	1.318.302.161	1.380.469.311

NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihinde sona eren altı (6) aylık ara hesap dönemleri içindeki maddi duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	1.663.141.423	919.655.527
İlaveler	424.065.154	193.757.218
Cari dönem amortismanı	(87.450.881)	(64.865.822)
Yabancı para çevrim farkı	8.997.532	1.607.474
Çıkışlar	(193.519)	(9.865.641)
Transfer	(171.797.660)	(75.080.694)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	1.836.762.049	965.208.062

NOT 8 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

a) Diğer maddi olmayan duran varlıklar

	2024	2023
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	197.195.272	156.003.664
İlaveler	5.783.234	12.500.315
Cari dönem amortismanı	(58.445.641)	(53.539.570)
Transfer	171.797.661	75.080.694
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	316.330.526	190.045.103

b) Kullanım hakkı varlıkları

	2024	2023
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	564.463.842	307.904.521
İlaveler	44.534.545	59.796.903
Cari dönem amortismanı	(38.777.116)	(23.412.871)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	570.221.271	344.288.554

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 9 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli finansal borçlanmalar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli banka kredileri	383.802.577	1.111.074.424
Diğer finansal yükümlülükler	70.397.469	-
	454.200.046	1.111.074.424

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli anapara taksitleri ve faizleri	300.000.000	426.624.663
Kiralama yükümlülükleri	39.410.673	47.319.598
	339.410.673	473.944.261

Uzun vadeli finansal borçlanmalar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli banka kredileri	724.233.400	311.836.472
Kiralama yükümlülükleri	313.468.005	314.881.883
	1.037.701.405	626.718.355

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	2024	2023
1 Ocak	2.211.736.980	1.725.551.869
Borçlanmalardan nakit girişleri	728.974.579	521.635.770
Borçlanmalardan nakit çıkışları	(764.001.000)	(546.493.629)
Gerçekleşmemiş kur farkı	65.071.551	420.408.474
Faiz tahakkuku	(16.070.167)	7.909.341
Parasal pozisyon kazanç	(747.278.497)	(279.476.265)
30 Haziran	1.478.433.446	1.849.535.559

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 9 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Kısa ve uzun vadeli banka kredilerine ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024			
Döviz cinsi	Faiz Aralığı (%)	Orijinal tutarı	TL karşılığı
TL krediler	45,00-55,00	810.993.846	810.993.846
Avro krediler	6,00-7,90	19.000.000	667.439.600
			1.478.433.446
31 Aralık 2023			
Döviz cinsi	Faiz Aralığı (%)	Orijinal tutarı	TL karşılığı
TL krediler	34,70 – 48,00	749.951.810	935.449.308
Avro krediler	2,80 - 8,50	22.500.000	914.086.251
			1.849.535.559

Kredilerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
2025	300.000.000	426.624.663
2026 ve sonrası	724.233.400	311.836.472
1.024.233.400		738.461.135

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ecrimisil karşılığı (*)	51.292.444	3.738.499
Diğer	20.666.730	1.981.874
	71.959.174	5.720.373

(*) Ecrimisil karşılığı, Milli Emlak Genel Müdürlüğüne Kalamış marina arazisinin kullanımı için yapılan yıllık ödemelerden oluşmaktadır. Karşılık yıllık olarak hesaplanmakta ve ödenmektedir.

	2024	2023
1 Ocak	3.738.499	2.471.179
İlaveler	46.629.243	59.531.961
Ödemeler	-	(64.317.240)
Parasal Kazanç	924.702	6.052.599
30 Haziran	51.292.444	3.738.499

Alınan teminatlar:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Teminat mektupları ve senetleri	21.417.000	18.105.451
Toplam	21.417.000	18.105.451

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Verilen teminat, ipotek, rehinler		
A. Grup'un tüzel kişiliği adına verilen teminatlar (*)	1.577.878.920	1.885.991.896
<i>TL cinsinden</i>	396.325.150	338.320.222
<i>ABD Doları cinsinden</i>	271.025.597	382.955.544
<i>Avro cinsinden</i>	910.528.174	1.164.716.129
B. Tam konsolide olan şirketler adına verilen teminatlar	-	-
C. Üçüncü şahısların ekonomik aktivitelerini sürdürebilmeleri amacıyla verilen teminatlar	-	-
D. Diğer teminatlar	-	-
i. Şirket sahipleri lehine verilen teminatlar	-	-
ii. B ve C maddelerinin kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine verilen teminatlar	-	-
iii. C maddesinin kapsamına girmeyen üçüncü şahıslar lehine verilen teminatlar	-	-
	1.577.878.920	1.885.991.896

(*) Verilen teminat mektuplarının büyük bir kısmı Grup tarafından gümrüklere ve havaalanı işletmecisine duty free satış mağazalarının bu alanlarda faaliyet gösterebilmesi için ödenmesi gereken tutar karşılığında verilmiştir. Ayrıca uluslararası nakliye firmalarına bilet satışları karşılığında verilen teminat mektupları da bulunmaktadır.

NOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

	30 Haziran 2024	(%)	31 Aralık 2023	(%)
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	5.158.157	55,38	5.158.157	55,38
Koç Holding A.Ş.	2.245.577	24,11	2.245.577	24,11
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	1.233.091	13,24	1.233.091	13,24
Diğer	677.935	7,28	677.935	7,28
Toplam ödenmiş sermaye	9.314.760	100	9.314.760	100
Sermaye düzeltmesi	1.318.894.645		1.318.894.645	
Toplam Sermaye	1.328.209.405		1.328.209.405	

Yasal finansal tablolardaki dağıtılmamış karlar, aşağıda belirtilen yasal yedeklerle ilgili hükümler haricinde dağıtılabilirler.

Yasal yedek, Türk Lirası olarak Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK") uygun olarak ayrılan birincil ve ikincil yedeklerden oluşmaktadır. TTK, birincil yedeğin, toplam yedek Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sini oluşturana kadar her yıl başına %5 oranında yasal kardan ayrılmasını şart koşmaktadır. İkincil yasal yedekler, ödenmiş sermayenin %5'inden fazla olan tüm nakit dağıtımları için her yıl başına %10 oranında ayrılmaktadır. TTK uyarınca yasal yedekler sadece kayıpları netleştirme amacıyla kullanılabilir ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkları sürece başka bir kullanım için uygun değildir.

NOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Duty Free satışları	4.923.689.228	3.862.528.737
Turizm ve marina hizmet satışları	3.666.774.995	2.680.972.891
Brüt satışlar	8.590.464.223	6.543.501.629
Eksi: İndirimler	(732.259.926)	(501.926.083)
Satış gelirleri	7.858.204.297	6.041.575.546
Satışların maliyeti	(5.879.518.008)	(4.425.220.058)
Brüt kar	1.978.686.289	1.616.355.488

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Hizmet maliyeti	2.180.589.785	1.556.723.122
Duty free kira gideri	1.721.870.876	1.433.082.950
Satılan ticari mal maliyeti	1.977.057.347	1.435.413.986
Personel giderleri	697.942.477	485.555.647
Amortisman ve itfa payları (Not 7 ve 8)	184.673.638	141.818.263
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	130.206.331	58.552.176
Reklam giderleri	115.025.888	118.870.422
Bilgi ve teknoloji giderleri	58.779.745	45.364.322
Enerji giderleri	39.534.321	118.408.802
Dava takip, danışmanlık ve denetim giderleri	39.101.384	17.828.970
Ulaşım ve seyahat giderleri	32.368.732	21.339.687
Diğer giderler	230.293.847	335.371.204
	7.407.444.371	5.768.329.551

NOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %25'tür (2022: %23). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2023 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2023 ve 2024 hesap dönemleri ile 2024 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 23 Kasım 2023 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 30 Haziran 2024 tarihli konsolide finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait vergi yükümlülüğü ve cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar aşağıda özetlenmiştir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	(158.545.168)	245.200.370
Peşin ödenen vergi (-)	73.263.057	(222.392.542)
Parasal kayıp/kazanç	-	160.819
Dönem karı vergi yükümlülüğü	(85.282.111)	22.968.647

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini özet konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, Şirket ve bağlı ortaklıkları için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(142.590.246)	(29.565.232)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	136.927.479	(207.332.114)
Toplam vergi gideri	(5.662.767)	(236.897.347)

Ertelenmiş vergiler

Grup, vergiye esas mali tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebelemektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	(621.673.884)	549.021.239	155.418.471	(137.255.310)
Kıdem tazminatı karşılığı	(60.642.021)	(63.271.157)	15.160.505	15.817.789
Gelecek aylara ait gelirlerle ilgili düzeltmeler	415.571.758	(171.307.321)	(103.892.939)	42.826.830
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	-	-	-	-
İzin yükümlülüğü	(14.527.376)	(14.094.792)	3.631.844	3.523.698
Nakit akış riskinden korunma ile ilgili düzeltmeler	(9.690.558)	-	2.422.640	-
Ecrimisil karşılığı	(48.179.987)	(3.738.499)	12.044.997	934.625
Finansal yatırımlar ile ilgili düzeltmeler	-	-	-	-
Diğer	-	(1.256.321)	-	314.080
Stoklar ile ilgili düzeltmeler	432.505.088	312.255.519	(108.126.272)	(78.063.879)
Toplam			(23.340.755)	(151.902.167)

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Dönem başı	(151.902.167)	(115.255.773)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	136.927.479	(207.332.114)
Kapsamlı gelir ile ilişkilendirilen	(8.366.067)	(25.414.725)
Dönem sonu ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(23.340.755)	(348.002.613)

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket'in toptan risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup, Şirket'in mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Kredi riski

Kredi riski, Grup'un taraf olduğu sözleşmedeki taraflardan birinin sözleşme yükümlülüklerini yerine getirememesi riskidir. Grup kredi riskini, diğer taraflardan tek birinin toplam riskine kredi değerlendirmeleri ve sınırlamalarıyla takip etmektedir. Kredi riski, müşteri tabanını oluşturan işletmelerin çok sayıda olmasının sonucu olarak ve bu işletmelerin farkı iş etkinlikleri olarak nüfuzu nedeniyle çeşitlendirilmektedir.

Grup, ticari alacaklarından ve banka mevduatlarından kaynaklanan kredi riskine maruz kalmaktadır.

Ticari alacakların çoğunluğu kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır. Kredi riski genellikle, müşteri tabanını oluşturan işletmelerin çok sayıda olması nedeniyle yüksek ölçüde çeşitlendirilmiştir.

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un portföyünde tahsil edilmemiş, gecikmiş ve yeniden görüşülmüş mevduat veya kredi kartı alacakları bulunmamaktadır; bu nedenle Grup bu varlıklara ilişkin kredi riski bulunmadığı sonucuna varmıştır. Grup'un geçmiş hesap alacağı tahsilatı tecrübeleri kayıtlı ödenekler içinde yer almaktadır. Bu etken nedeniyle, yönetim, Grup'un ticari alacaklarındaki tahsilat kayıpları için sağlanan miktarların ötesinde bir kredi riski olmadığına inanmaktadır.

Grup'un maruz kaldığı azami riskleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	2.040.017.526	2.064.331.812
Ticari alacaklar	1.299.461.803	1.171.556.989
	3.339.479.329	3.235.888.801

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla zaman aşımına uğramış veya değer düşüklüğü olan mevduat bulunmamaktadır.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru riski

Grup, yurt dışındaki müşterileri ile ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır.

Yabancı Para Pozisyonu

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal olmayan yükümlülüklerinin rapor tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024

	ABD Doları	Avro	Diğer	Toplam
1. Ticari alacaklar	2.269.459	215.708.408	31.424.865	249.402.732
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	39.243.890	681.564.571	710.531	721.518.992
3. Finansal yatırımlar	-	-	-	-
4. Diğer varlıklar	113.271.902	406.158.678	2.375.295	521.805.876
5. Dönen varlıklar	154.785.251	1.303.431.657	34.510.691	1.492.727.600
6. Diğer alacaklar	1.719.535	89.597.326	-	91.316.861
7. Duran varlıklar	1.719.535	89.597.326	-	91.316.861
8. Toplam varlıklar	156.504.786	1.393.028.984	34.510.691	1.584.044.460
9. Finansal borçlanmalar	-	208.898.914	-	208.898.914
10. Ticari borçlar	69.750.379	1.020.580.611	3.846.406	1.094.177.396
11. Diğer yükümlülükler	44.115.035	339.778.287	-	383.893.321
12. Kısa vadeli yükümlülükler	113.865.413	1.569.257.812	3.846.406	1.686.969.632
13. Finansal borçlanmalar	-	298.591.400	-	298.591.400
14. Uzun vadeli yükümlülükler	-	298.591.400	-	298.591.400
15. Toplam yükümlülükler	113.865.413	1.867.849.212	3.846.406	1.985.561.032
16. Net yabancı para pozisyonu	42.639.372	(474.820.228)	30.664.285	(401.516.571)

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı Para Pozisyonu (Devamı)

31 Aralık 2023

	ABD Doları	Avro	Diğer	Toplam
1. Ticari alacaklar	10.594.493	270.586.138	16.189.198	297.369.828
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	55.585.630	524.161.200	15.831.719	595.578.549
3. Finansal yatırımlar	-	-	-	-
4. Diğer varlıklar	4.967.353	200.765.556	776.558	206.509.467
5. Dönen varlıklar	71.147.476	995.512.894	32.797.475	1.099.457.844
6. Diğer alacaklar	1.960.203	152.736.579	-	154.696.783
7. Duran varlıklar	1.960.203	152.736.579	-	154.696.783
8. Toplam varlıklar	73.107.679	1.148.249.472	32.797.475	1.254.154.627
9. Finansal borçlanmalar	-	744.081.759	-	744.081.759
10. Ticari borçlar	34.607.872	804.723.796	10.226.318	849.557.986
11. Diğer yükümlülükler	37.978.029	175.588.790	-	213.566.820
12. Kısa vadeli yükümlülükler	72.585.903	1.724.394.347	10.226.318	1.807.206.566
13. Finansal borçlanmalar	-	204.438.880	-	204.438.880
14. Uzun vadeli yükümlülükler	-	204.438.880	-	204.438.880
15. Toplam yükümlülükler	72.585.903	1.928.833.226	10.226.318	2.011.645.446
16. Net yabancı para pozisyonu	521.776	(780.583.753)	22.571.158	(757.490.819)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023'de sona eren dönemlerde Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir. Grup, ağırlıklı olarak ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir..)

NOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı Para Pozisyonu (Devamı)

30 Haziran 2024

	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	4.263.937	(4.263.937)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
TL dönem net karı üzerine etkisi	4.263.937	(4.263.937)
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(47.482.023)	47.482.023
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
TL dönem net karı üzerine etkisi	(47.482.023)	47.482.023

31 Aralık 2023

	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	52.178	(52.178)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
TL dönem net karı üzerine etkisi	52.178	(52.178)
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(78.058.376)	78.058.376
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
TL dönem net karı üzerine etkisi	(78.058.376)	78.058.376

Sermaye risk yönetimi

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla net borç / (özkaynaklar+net borç) oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Borçlanmalar	1.760.914.655	2.211.736.980
Nakit ve nakit benzerleri	(2.040.017.526)	(2.064.331.812)
Kısa vadeli finansal yatırımlar		(171.909.563)
Net borç	(279.102.871)	(24.504.395)
Toplam özkaynaklar	4.275.789.333	4.172.631.604
Net borç/toplam özkaynak çarpanı (%)	-6,53%	-0,59%

SETUR SERVİS TURİSTİK A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü cinsinden TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

Makul değer tahmini

Makul değer, zorunlu satış veya tasfiye dışında tarafların rızası dahilindeki bir işlemde, bir finansal aracın alım satımının yapılabileceği tutardır. Mevcut olması durumunda kote edilmiş piyasa fiyatı, makul değeri en iyi biçimde yansıtır.

Grup, finansal araçların tahmini makul değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir.

Finansal araçların kayıtlı değeri ile makul değeri arasında önemli bir farkı bulunmamaktadır.

NOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	2024	2023
Pay başına kazanç:		
Net dönem karı	248.400.280	946.973.783
Eksi: Kontrol gücü olmayan paylara ait net dönem karı	172.493.313	254.543.738
Ana ortaklığa ait net dönem karı	75.906.967	692.430.045
Beheri 1 Kr olan nominal değerli payların ağırlıklı ortalama adedi	9.314.760	9.314.760
Pay başına kazanç (Kr)	8,15	74,34

NOT 18 - BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR

16 Temmuz 2024 tarihinde yapılan Fenerbahçe Kalamış Yat Limanı'nın 40 yıl süreyle "işletme hakkının verilmesi" yöntemi ile özelleştirilme ihalesinde Grup'un bağlı ortaklığı Tek-Art Kalamış ve Fenerbahçe Marmara Turizm Tesisleri Anonim Şirketi tarafından verilen [504 mn USD tutarındaki] teklif ikinci en yüksek teklif olmuştur. İhalenin sonuçlanması için süreç; İhale Komisyonu Kararı, Güvenlik Soruşturması, Rekabet Kurulu Onayı, Özelleştirme Yüksek Kurulu (Sn. Cumhurbaşkanlığı) Onayı, Sözleşmenin İmzasına Davet, Ödeme, Sözleşme İmzası ve Devir şeklindedir. Şartnamede devir tarihi imza tarihi olarak belirtilmektedir. Yine ihale şartnamesine göre sözleşmenin herhangi bir nedenle imzalanmaması durumunda, aynı usullerle 2.firmaya, 2.firma da imzalamaz ise 3. olan firmaya teklif yapılacaktır. Bilanço tarihi itibarıyla ihale sonucu henüz kesinleşmemiştir.