

**Gezinomi Seyahat Turizm
Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık
Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	6-38
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-17
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	18-19
NOT 5 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR.....	19
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	20-21
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	21
NOT 8 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	22
NOT 9 STOKLAR	22
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24-25
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26-28
NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	29-30
NOT 14 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR	31
NOT 16 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	32
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	32
NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	33-34
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35-37
NOT 20 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR.....	38

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Varlıklar	Dipnot	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönen varlıklar		2.085.797.837	1.570.249.083
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	41.440.616	91.807.709
Finansal Yatırımlar	4	118.036.582	52.828.161
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6, 18	75.813.660	78.566.228
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	242.350.430	89.835.437
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	312.752.029	197.723.507
Stoklar	8	22.879.191	--
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.256.638.142	1.049.209.953
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.179.330	246.748
Diğer Dönen Varlıklar	14	14.707.857	10.031.340
Duran varlıklar		915.563.051	498.824.437
Finansal Yatırımlar	4	362.242.124	362.242.124
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	244.973	257.258
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4	55.655.670	55.655.670
Maddi Duran Varlıklar	10	72.922.971	60.196.553
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	420.583.233	16.249.289
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	3.171.877	3.192.961
Peşin Ödenmiş Giderler	9	742.203	1.030.582
Toplam varlıklar		3.001.360.888	2.069.073.520

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

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Kaynaklar	Dipnot	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli yükümlülükler		1.569.964.357	975.608.933
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	3.881.377	3.304.336
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	5	24.055.156	2.796.466
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6, 18	80.677.610	6.932.782
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	690.846.461	195.603.817
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	9.303.083	5.371.547
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7, 18	20.604.770	679.300
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	85.606	134.851
Ertelenmiş Gelirler	9	716.103.262	755.121.690
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		13.014.743	486.510
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	3.160.700	3.250.100
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	1.146.942	1.558.235
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	7.084.647	369.299
Uzun vadeli yükümlülükler		323.814.202	5.019.935
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	5	313.296.048	--
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	2.712.496	2.420.331
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		7.805.658	2.599.604
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.107.582.329	1.088.444.652
Ödenmiş Sermaye	15	65.000.000	65.000.000
Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)		315.008.963	315.008.963
Sermaye Düzeltme Farkları		137.144.541	137.144.541
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu		(3.439.517)	(2.477.431)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	26.115.449	25.149.285
Geçmiş Yıllar Karları / Zararları	15	547.653.130	695.091.499
Net Dönem Karı / Zararı		20.099.763	(146.472.205)
Toplam kaynaklar		3.001.360.888	2.069.073.520

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

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Kar veya Zarar Kısım					
Hasılat	16	2.080.024.925	1.771.381.793	1.203.772.655	1.156.203.785
Satışların maliyeti (-)	16	(1.768.550.950)	(1.617.429.105)	(966.586.539)	(1.043.011.150)
Brüt Kar / (Zarar)		311.473.975	153.952.688	237.186.116	113.192.635
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(155.908.079)	(114.719.142)	(67.483.281)	(66.390.040)
Genel yönetim giderleri (-)		(54.504.818)	(51.656.061)	(15.285.509)	(4.760.442)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		106.381.981	19.860.471	55.892.208	12.186.673
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(148.152)	(803.658)	(93.438)	(37.411)
Esas faaliyet karı / (zararı)		207.294.907	6.634.298	210.216.096	54.191.415
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		30.858.200	170.336.757	24.054.393	46.068.091
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(37.683)	(110.985.915)	--	(110.234.488)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		(346.107)	(201.595)	11.843	38.350
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)		237.769.317	65.783.545	234.282.332	(9.936.632)
Finansman gelirleri		55.124.297	99.235.733	24.468.172	57.308.067
Finansman giderleri (-)		(194.199.795)	(114.641.895)	(87.184.089)	(70.390.130)
Parasal pozisyon kazanç/(kayıp)		(60.052.564)	(363.576.168)	(118.294.942)	(222.605.955)
Vergi Öncesi Kar / (Zarar)		38.641.255	(313.198.785)	53.271.473	(245.624.650)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri					
- Dönem vergi gideri		(13.014.743)	(19.637.162)	(13.014.743)	(19.637.162)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(5.526.749)	(12.233.051)	46.561.839	(4.869.180)
Net Dönem Karı / (Zararı)		20.099.763	(345.068.998)	86.818.569	(270.130.992)
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		--	(6.732.583)	--	(9.779.819)
Ana ortaklık payları		20.099.763	(338.336.415)	86.818.569	(260.351.173)
Hisse başına kazanç					
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		(962.086)	(481.964)	(744.591)	(823.390)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal (kayıp)/kazanç		(1.282.781)	(642.619)	(992.787)	(1.086.031)
- Vergi etkisi		320.695	160.655	248.196	262.641
Toplam Kapsamlı Gelir		19.137.677	(345.550.962)	86.073.978	(270.954.382)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		--	(6.732.583)	--	(9.779.819)
Ana ortaklık payları		19.137.677	(338.818.379)	86.073.978	(261.174.563)

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

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE ARA DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

						Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler						
Bağımsız denetimden	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Paylara ilişkin primler/iskontolar	Geri alınmış paylar	Tanımlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karı	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
geçmemiş												
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiye	13	65.000.000	137.144.541	315.008.963	3.345.940	(841.200)	2.923.680	6.734.329	707.236.837	1.236.553.090	34.392.242	1.270.945.332
Transferler	--	--	--	--	--	--	22.225.673	685.011.164	(707.236.837)	--	--	--
Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış	--	--	--	--	(3.345.940)	--	--	3.345.940	--	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	(481.964)	--	--	(338.336.415)	(338.818.379)	(6.732.583)	(345.550.962)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bakiye		65.000.000	137.144.541	315.008.963	--	(1.323.164)	25.149.353	695.091.433	(338.336.415)	897.734.711	27.659.659	925.394.370
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiye	13	65.000.000	137.144.541	315.008.963	--	(2.477.431)	25.149.285	695.091.499	(146.472.205)	1.088.444.652	--	1.088.444.652
Transferler		--	--	--	--	-	966.164	(147.438.369)	146.472.205	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	--	(962.086)	--	--	20.099.763	19.137.677	--	19.137.677
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bakiye		65.000.000	137.144.541	315.008.963	--	(3.439.517)	26.115.449	547.653.130	20.099.763	1.107.582.329	--	1.107.582.329

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

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		286.199.434	(463.256.182)
Dönem Net Karı		20.099.763	(345.068.998)
Dönem net karı / zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman giderleri ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler	10, 11	62.328.911	11.706.053
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler		18.541.492	12.233.051
Karşılık giderleri ile ilgili düzeltmeler	13	476.420	1.751.020
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		123.935.950	63.877.554
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(14.388.552)	(1.534.652)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		37.683	(2.000.365)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar karlarındaki payı		--	(56.859.666)
Parasal kayıp / kazanç		20.123.840	49.479.690
Toplam düzeltmeler		211.055.744	78.652.685
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler	6	(152.377.357)	(140.170.795)
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler	6	568.987.472	254.394.894
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler	8	(22.879.191)	--
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler	7	(326.832.564)	(407.445.352)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler	7	(8.495.319)	109.321.281
Ödenen kıdem tazminatları	13	(1.656.967)	(996.371)
Vergi (ödemeleri)/iadeleri		(1.702.147)	(11.943.526)
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		55.043.927	(196.839.869)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(83.120.626)	466.291.777
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	10	1.455.698	14.873.482
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	10	(33.137.198)	(71.979.642)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	11	(619.257)	(530.819)
Alınan faiz		14.388.552	1.534.652
Finansal yatırımlardaki değişim	4	(65.208.421)	522.394.104
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(253.445.901)	11.028.030
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		93.327.332	111.252.568
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)		(94.871.626)	(32.034.240)
Ödenen faiz (-)		(96.980.143)	(63.185.991)
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit girişleri		338.144.347	4.610.733
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)	5	(493.065.811)	(9.615.040)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)		(50.367.093)	14.063.625
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	91.807.709	18.773.678
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER (A+B+C+D)	3	41.440.616	32.837.303

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

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş. ("Şirket" veya "Gezinomi") ve bağlı ortaklıkları ("Grup") olarak anılacaktır. Şirket, 2015 yılında Alın Turizm Ticaret A.Ş. ünvanıyla kurulmuş olup, 13 Mayıs 2016 tarihinde şimdiki ünvanını almıştır. Şirket'in faaliyet konusu hava yolu, deniz yolu, kara yolu, demir yolu ulaşımı için bilet rezervasyon işlemleri ve bilet satışı, seyahat, tur, ulaşım ve konaklama hizmetlerinin toptan veya perakende satışlarıdır.

24 Mayıs 2022'de şirket, Bizzcar Filo Kiralama Hizmetleri A.Ş.'nin %80 hissesini satın alarak ortak olmuştur. 16 Kasım 2023'te ise, kalan %20 hissesi de alınarak şirketin tamamına sahip olunmuştur. 9 Ağustos 2022'de, Creastyle Expo Fuarcılık Hizmetleri A.Ş. %100 sermaye ile kurulmuştur. Ayrıca, 19 Temmuz 2023'te kurulan Bizzhouse Otelcilik ve Turizm İşletmeleri A.Ş.'nin sermayesinin tamamı şirket tarafından karşılanmıştır.

Şirket'in kayıtlı adresi: Mehmetçik Mah. 1242 Sok. No:3B / 2 Muratpaşa / Antalya'dır.

Şirket, 8 Aralık 2015 tarihinde 500.000 TL sermaye ile kurulmuştur. 2019 yılında 1.000.000 TL, 2021 yılında 13.500.000 TL sermaye artışına gitmiştir. 2022 yılında ise, halka arz edilmek üzere 10.000.000 TL nakden ödenerek ve 40.000.000 TL iç kaynaklardan karşılanarak, 50.000.000 TL sermaye artımı yapmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un ödenmiş sermayesi 65.000.000 TL'dir.

Grup'un, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 139 kişidir (31 Aralık 2023: 123 kişi).

Grup'un sermaye yapısı aşağıda ve Not 15'te sunulmuştur.

Adı	Pay oranı	30 Eylül 2024	Pay oranı	31 Aralık 2023
		Pay tutarı		Pay tutarı
Ali Ercan	%38	24.700.000	%38	24.700.000
Q Yatırım Holding A.Ş.	%12	7.800.000	%12	7.800.000
Halka Arz - Diğer Kişiler	%50	32.500.000	%50	32.500.000
Toplam		65.000.000		65.000.000

Halka Arz

8 Mart 2022 tarihinde Şirket, 65.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 15.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesini, ihraç ve halka arz edilmek üzere 10.000.000 TL nakden artırarak 25.000.000 TL'ye çıkarmıştır.

Şirket, beheri 1 TL nominal bedelli 10.000.000 adet hisse payını, 8 Mart 2022 tarihinde, 14,00 TL fiyatla halka arz etmiştir.

Şirket, 12 Ağustos 2022 tarihinde sermayesini, 40.000.000 TL iç kaynaklardan karşılayarak 65.000.000 TL'ye çıkarmak için Yönetim Kurulu Kararı almış olup, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") bu kararı 11.11.2022 tarihinde onaylamıştır.

Şirket, 24.04.2023 tarihinde kayıtlı sermaye tavanını 2.500.000.000 TL'ye artırmak amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") başvurmuştur. SPK, konuya ilişkin esas sözleşme değişikliğine 10.05.2023 tarihinde uygun görüş vermiştir ve yeni kayıtlı sermaye tavanı 05.06.2023 tarihinde tescil edilmiştir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, 11 Kasım 2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanış temelleri

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 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.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler, Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

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

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden ölçülen finansal yatırımlar ile TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardı yeniden değerlendirme modeli uyarınca, gerçeğe uygun değerinden ölçülen arsalar, yer altı ve üstü düzenleri ve binalar dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak 29 No'lu Türkiye Muhasebe Standardı ("TMS") "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" uyarınca enflasyon düzeltmesine tabi tutularak hazırlanmaktadır.

Geçerli ve raporlama para birimi

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

Grup tarafından kullanılan 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
ABD Doları	34,1210	29.4382
Avro	38,1714	32.5739

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Konsolidasyona ilişkin esaslar

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

i.İştirakler

İştirak, Grup'un faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte finansal ve faaliyet politikaları üzerinde önemli etkiye sahip olduğu kuruluşları ifade etmektedir. Önemli etkinin, Grup'un söz konusu işletmenin yönetiminde % 20 ile % 50 arası oy hakkı bulunması durumunda olduğu öngörülmüştür. İştirakler, özkaynak yöntemi kullanılarak ve ilk olarak maliyet değeri ile muhasebeleştirilir. Yatırım maliyeti işlem maliyetlerini de içerir.

	Gezinomi ve bağlı ortaklıklarının doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Allbatross Sigorta Anonim Şirketi(*)	35,00	35,00
Q Yatırım Bankası A.Ş.	10,00	10,00

(*) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilmiştir.

ii.Bağlı ortaklıklar

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

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu pay oranı ile birlikte bağlı ortaklıklarını göstermektedir:

	Gezinomi ve bağlı ortaklıklarının doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bizzcar Filo Kiralama Hizmetleri Anonim Şirketi	100,00	100,00
Creastyle Expo Fuarcılık Hizmetleri Anonim Şirketi	100,00	100,00
Bizzhouse Otelcilik ve Turizm İşletmeleri Anonim Şirketi	100,00	100,00

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Konsolidasyona ilişkin esaslar (Devamı)

iii. Grup'un mevcut bağlı ortaklıklarının kontrol gücündeki değişiklikler

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

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

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

iv. Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede 30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
30 Eylül 2024	2.526,16	1	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385	%254

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Sabit kıymetler, iştirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların grup'a katıldığı veya grup içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon sonucunda oluşan kazanç veya kayıp, parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

Konsolide Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Konsolide finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonundaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Konsolide Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Konsolide kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Konsolide Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Konsolide nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Karşılaştırmalı rakamlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hatalar

Uygulanan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Grup, benzer nitelikteki işlemleri, diğer olayları ve durumları tutarlı olarak finansal tablolarına alır, değerler ve sunar. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli özet konsolide finansal tablolarının düzeltilmesi

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

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir.

Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralama ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devam)

i) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devam)

i) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama 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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGK, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler 1 Ocak 2025 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda dipnotlarda bilgi verilir. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

iii) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

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

Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayınlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

iv) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik değişiklikler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. 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.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devam)

iv) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler (devamı)

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Mayıs 2024'te UMSK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (UFRS 9 ve UFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklik, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağrılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeye bağlı birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir.

Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir.

Söz konusu Standardın Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Mayıs 2024 tarihinde UMSK, belirli işletmeler için, UFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan UFRS 19'u yayımlamıştır.

Aksi belirtilmedikçe, UFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer UFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde UFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme UFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir.

Söz konusu Standardın Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

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

2.5 Önemli Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Özet konsolide finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

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

- Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Ayrıca, alacak değer düşüklüğü "Beklenen Kredi Zararı" (BKZ) modeli ile hesaplanmaktadır. Değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyet finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanmaktadır. Ömür boyu BKZ ölçümü, raporlama tarihinde bir finansal varlık ile ilgili kredi riskinin ilk muhasebeleştirme anından sonra önemli ölçüde artması halinde uygulanır. İlgili artışın yaşanmadığı diğer her türlü durumda 12 aylık BKZ hesaplaması uygulanmıştır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla şüpheli alacak karşılıkları Not 6'da açıklanmıştır.
- Grup yönetimi maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur (Not 10 ve 11).
- Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Not 13.2'de yer almaktadır.
- Ertelenen vergi aktifi gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi aktifi geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır.

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

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	193.671	671
Banka		
Vadesiz mevduatlar	19.112.559	89.018.475
Vadeli mevduatlar	22.134.386	2.445.480
Diğer hazır değerler	--	343.083
	41.440.616	91.807.709

Bankalardaki mevduatlar üzerinde 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

Banka	Döviz Cinsi	Faiz Oranı	30 Eylül 2024
Ziraat Bankası	TL	50,00 %	19.000.000
Q Yatırım Bankası	TL	50,00 %	3.114.386
Halk Bankası	TL	40,00 %	20.000
Toplam			22.134.386

Banka	Döviz Cinsi	Faiz Oranı	31 Aralık 2023
Q Yatırım Bankası	TL	50,00 %	2.445.480
Toplam			2.445.480

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	118.036.582	52.828.161
	118.036.582	52.828.161

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

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

4. FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Q Yatırım Bankası A.Ş.	362.242.124	362.242.124
	362.242.124	362.242.124

c) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımlar

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Allbatross Sigorta Anonim Şirketi	55.655.670	55.655.670
	55.655.670	55.655.670

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kredi kartı borçları	3.881.377	3.304.336
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	24.055.156	2.796.466
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	313.296.048	--
Toplam borçlanmalar	341.232.581	6.100.802

Grup'un, kiralama yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Dönem başı – 1 Ocak	2.796.466	10.733.039
Dönem içinde ilaveler/yeniden hesaplamalar	335.292.860	2.230.756
Net kira ödemesi	(43.109.209)	(2.283.562)
Faiz giderleri	26.955.807	691.563
Parasal Kayıp / Kazanç	15.415.280	(3.570.746)
Kapanış	337.351.204	7.801.050

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

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

Raporlama dönemleri sonu itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		
- Ticari alacaklar	47.788.980	29.213.636
- Alınan çek ve senetler	--	5.115.129
- Kredi kartı alacakları	202.230.666	65.790.820
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
- Ticari alacaklar (*)	75.813.660	78.566.228
	325.833.306	178.685.813
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(7.669.216)	(10.284.148)
Toplam	318.164.090	168.401.665

(*) Raporlama dönemi sonu itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar hizmet satışlarından kaynaklanmaktadır.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Şüpheli ticari alacakların hareketleri		
Dönem başı - 1 Ocak,	(10.284.148)	(16.828.732)
Dönemin içinde ayrılan karşılıklar	--	(21.865)
Konusu kalmayan karşılıklar/tahsilatlar	--	163.465
TFRS 9 etkisi	(346.107)	(201.595)
Parasal Kayıp Kazanç	2.961.039	5.657.259
Kapanış bakiyesi	(7.669.216)	(11.231.468)

Grup, bilanço tarihi itibarı ile alacaklarını gözden geçirmekte; yasal takibe girmeyen ancak, tahsil kabiliyeti şüpheli duruma düşen ve tahsil edilemeyeceğini öngördüğü ticari alacakları için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari borçlar

Raporlama dönemleri sonu itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		
- Ticari borçlar	147.334.011	35.756.362
- Verilen çek ve senetler(**)	543.512.450	159.847.455
İlişkili taraflara ticari borçlar		--
- Ticari borçlar(*)	41.927.610	6.932.782
- Verilen çek ve senetler	38.750.000	--
Toplam	771.524.071	202.536.599

(*) Raporlama dönemi sonu itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar hizmet alışlarından kaynaklanmaktadır.

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Diğer alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli		
Alacak senetleri (*)	303.203.657	193.756.323
Verilen depozito ve teminatlar	658.992	17.497
KDV alacakları	1.477.495	1.759.069
Diğer çeşitli alacaklar	7.411.885	2.190.618
Toplam	312.752.029	197.723.507

Uzun vadeli		
Verilen depozito ve teminatlar	244.973	257.258
Toplam	244.973	257.258

(*) Raporlama dönemi sonu itibarıyla tedarikçilerden alınan teminat amaçlı senetlerden oluşmaktadır.

b) Diğer borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli		
İlişkili taraflara diğer borçlar	20.604.770	679.300
Diğer	85.606	134.851
	20.690.376	814.151

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

8. STOKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlk madde ve malzeme	22.879.191	--
	22.879.191	--

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli		
Verilen avanslar (*)	1.148.391.395	900.767.298
İlişkili taraflara verilen avanslar	44.818.621	111.424.523
Gelecek aylara ait giderler	63.428.126	37.018.132
	1.256.638.142	1.049.209.953
Uzun vadeli		
Gelecek yıllara ait giderler	742.203	1.030.582
	742.203	1.030.582

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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli		
Alınan avanslar (*)	659.587.345	647.105.916
İlişkili taraflardan alınan avanslar	55.395.438	108.015.774
Gelecek aylara ait gelirler	1.120.479	--
	716.103.262	755.121.690

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

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2024	İlaveler (*)	Çıkışlar	30 Eylül 2024
Maliyet				
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	60.960.745	7.561.447	(1.544.877)	66.977.315
Taşıt araçları	2.911.481	--	--	2.911.481
Döşeme ve demirbaşlar	10.477.897	12.223.086	--	22.700.983
Diğer maddi duran varlıklar	4.277.178	--	--	4.277.178
Özel maliyetler	4.596.932	13.352.665	--	17.949.597
	83.224.233	33.137.198	(1.544.877)	114.816.554
Birikmiş amortisman				
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	(9.025.807)	(12.124.168)	51.496	(21.098.479)
Taşıt araçları	(2.911.481)	--	--	(2.911.481)
Döşeme ve demirbaşlar	(5.738.884)	(3.074.764)	--	(8.813.648)
Diğer maddi duran varlıklar	(2.845.378)	(435.488)	--	(3.280.866)
Özel maliyetler	(2.506.130)	(3.282.979)	--	(5.789.109)
	(23.027.680)	(18.917.399)	51.496	(41.893.583)
Net kayıtlı değer	60.196.553		(1.493.381)	72.922.971

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (30 Eylül 2023: Yoktur).

	1 Ocak 2023	İlaveler (*)	Çıkışlar	30 Eylül 2023
Maliyet				
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	5.003.378	70.205.880	(14.645.898)	60.563.360
Taşıt araçları	2.911.481	--	--	2.911.481
Döşeme ve demirbaşlar	9.146.201	1.773.762	--	10.919.963
Diğer maddi duran varlıklar	4.277.189	--	--	4.277.189
Özel maliyetler	3.580.251	--	--	3.580.251
	24.918.500	71.979.642	(14.645.898)	82.252.244
Birikmiş amortisman				
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	(403.513)	(5.567.230)	1.772.781	(4.197.962)
Taşıt araçları	(2.244.101)	(667.380)	--	(2.911.481)
Döşeme ve demirbaşlar	(4.618.508)	(1.125.700)	--	(5.744.208)
Diğer maddi duran varlıklar	(2.410.101)	(384.359)	--	(2.794.460)
Özel maliyetler	(1.578.050)	(425.462)	--	(2.003.512)
	(11.254.273)	(8.170.131)	1.772.781	(17.651.623)
Net kayıtlı değer	13.664.227		(12.873.117)	64.600.621

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

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2024	İlaveler	30 Eylül 2024
Maliyet			
Haklar	3.068.391	619.257	3.687.648
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	1.652.995	--	1.652.995
	4.721.386	619.257	5.340.643
Birikmiş itfa payı			
Birikmiş itfa payı	(977.425)	(227.091)	(1.204.516)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(551.000)	(413.250)	(964.250)
	(1.528.425)	(640.341)	(2.168.766)
Net kayıtlı değeri	3.192.961		3.171.877

	1 Ocak 2023	İlaveler	30 Eylül 2023
Maliyet			
Haklar	2.349.444	530.819	2.880.263
	2.349.444	530.819	2.880.263
Birikmiş itfa payı			
Haklar	(767.585)	(157.850)	(925.435)
	(767.585)	(157.850)	(925.435)
Net kayıtlı değeri	1.581.859		1.954.828

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (30 Eylül 2023: Yoktur).

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

**11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI
(Devamı)**

KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2024
Maliyet				
Oteller	--	448.424.741	--	448.424.741
Binalar	24.532.069	1.340.116	(5.815.538)	20.056.647
Taşıt araçları	8.045.694	191.745	(1.951.707)	6.285.732
	32.577.763	449.956.602	(7.767.245)	474.767.120
Birikmiş amortisman				
Oteller	--	(41.711.234)	--	(41.711.234)
Binalar	(11.582.239)	(763.834)	3.560.164	(8.785.909)
Taşıt araçları	(4.746.235)	(296.103)	1.355.594	(3.686.744)
	(16.328.474)	(42.771.171)	4.915.758	(54.183.887)
Net kayıtlı değer	16.249.289		(2.851.487)	420.583.233

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2023
Maliyet				
Binalar	24.532.151	3.641.162	--	28.173.313
Taşıt araçları	8.045.694	3.690.316	(3.050.865)	8.685.145
	32.577.845	7.331.478	(3.050.865)	36.858.458
Birikmiş amortisman				
Binalar	(10.131.127)	(1.465.517)	--	(11.596.644)
Taşıt araçları	(2.565.759)	(1.912.555)	670.888	(3.807.426)
	(12.696.886)	(3.378.072)	670.888	(15.404.070)
Net kayıtlı değer	19.880.959		(2.379.977)	21.454.388

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

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli borç karşılıkları		
Dava karşılıkları	1.146.942	1.558.235
	1.146.942	1.558.235

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

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	86.550.670	66.626.173
-Teminat	86.550.670	66.626.173
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	Yoktur.	Yoktur.
-Rehin	Yoktur.	Yoktur.
-İpotek	Yoktur.	Yoktur.
	86.550.670	66.626.173

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

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un verilen teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Teminatın Cinsi	Para Cinsi	Teminatın Tutarı	TL Tutarı	Banka
		30 Eylül 2024		
Teminat Mektubu	USD	544.600	17.877.149	Yapıkredi
Teminat Mektubu	USD	457.464	15.016.805	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	USD	283.192	9.296.117	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	USD	272.300	8.938.574	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	USD	217.840	7.150.859	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	217.840	7.150.859	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	163.380	5.363.145	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	108.920	3.575.430	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	EUR	87.136	3.060.948	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	EUR	76.244	2.678.330	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	49.014	1.608.943	İş Bankası
Teminat Mektubu	USD	41.390	1.358.664	İş Bankası
Teminat Mektubu	EUR	29.877	1.049.523	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	TL	920.374	920.374	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	USD	26.685	875.980	Yapıkredi
Teminat Mektubu	USD	11.219	368.269	Yapıkredi
Teminat Mektubu	TL	149.874	149.874	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	TL	54.460	54.460	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	TL	54.460	54.460	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	TL	1.907	1.907	Ziraat Bankası

86.550.670

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

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

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

Teminatın Cinsi	Para Cinsi	Teminatın Tutarı	TL Tutarı	Banka
31 Aralık 2023				
Teminat Mektubu	USD	544.600	19.997.569	Yapı kredi
Teminat Mektubu	USD	272.300	9.998.785	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	USD	217.840	7.999.027	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	217.840	7.999.027	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	163.380	5.999.271	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	EUR	87.136	3.540.428	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	EUR	76.244	3.097.873	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	USD	49.014	1.799.782	İş Bankası
Teminat Mektubu	USD	41.390	1.519.816	İş Bankası
Teminat Mektubu	EUR	29.877	1.213.924	Garanti Bankası
Teminat Mektubu	TL	1.059.019	1.148.029	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	USD	26.685	979.881	Yapı kredi
Teminat Mektubu	TL	426.315	462.146	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	USD	11.219	411.950	Yapı kredi
Teminat Mektubu	TL	149.874	186.945	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	TL	54.460	67.930	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	TL	54.460	67.930	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	TL	54.460	67.930	Ziraat Bankası
Teminat Mektubu	TL	54.460	67.930	Ziraat Bankası
			66.626.173	

Grup'un, vermiş olduğu TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %6'dır (31 Aralık 2023: %5).

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

13.1 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Personele borçlar	5.151.002	3.208.694
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	2.068.851	1.534.524
Ödenecek vergi ve fonlar	2.083.230	628.329
	9.303.083	5.371.547

13.2 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli		
Kullanılmamış izin karşılığı	3.160.700	3.250.100
	3.160.700	3.250.100
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli		
Kıdem tazminatı karşılığı	2.712.496	2.420.331
	2.712.496	2.420.331

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun, 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı Yasalar ile Değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince, kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

1 Ekim 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 41.828,42 TL (1 Ocak 2024: 35.058,58 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Grup'un yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki paragrafta açıklanmıştır.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, özet konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Raporlama dönemi sonundaki karşılık, Grup'un özet konsolide finansal tablolarında yıllık %22 enflasyon oranı ve %25,55 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %2,91 net iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2023: yıllık %22 enflasyon ve %25,55 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %2,91 olarak elde edilen net iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

13.2 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında karşılıklar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu:	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
1 Ocak	2.420.331	1.318.987
Cari dönem hizmet maliyeti	1.135.825	686.109
Faiz gideri	187.395	188.709
Ödemeler	(1.656.967)	(996.371)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	1.282.781	642.619
Parasal Kayıp Kazanç	(656.869)	(381.173)
Kapanış bakiyesi	2.712.496	1.458.880

Kullanılmayan izin karşılığı hareket tablosu	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
1 Ocak	3.250.100	1.498.916
Hizmet maliyeti	768.458	984.338
Parasal Kayıp Kazanç	(857.858)	(12.555)
Kapanış bakiyesi	3.160.700	2.470.699

14. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
KDV alacakları	14.096.895	9.814.638
Verilen iş avansları	433.612	163.998
Personele verilen avanslar	177.350	52.704
		--
	14.707.857	10.031.340

b) Diğer yükümlülükler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek vergi ve fonlar	7.084.647	369.299
	7.084.647	369.299

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

15. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	Pay oranı	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
		Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı	
Ali Ercan	%38	24.700.000	%38	24.700.000	
Q Yatırım Holding A.Ş.	%12	7.800.000	%12	7.800.000	
Halka Arz - Diğer Kişiler	%50	32.500.000	%50	32.500.000	
Nominal sermaye		65.000.000		65.000.000	
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları		137.144.541		137.144.541	
Toplam		202.144.541		202.144.541	

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 65.000.000 TL'dir (31 Aralık 2023: 65.000.000 TL. Bu sermaye, 1 TL itibari değerinde 65.000.000 paya ayrılmış toplam 65.000.000 TL'dir. Bu payların 7.800.000 adedi A grubu nama yazılı, 57.200.000 adedi B grubu hamiline yazılıdır.

Şirket, 24.04.2023 tarihinde kayıtlı sermaye tavanını 2.500.000.000 TL'ye artırmak amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") başvurmuştur. SPK konuya ilişkin esas sözleşme değişikliğine 10.05.2023 tarihinde uygun görüş vermiştir ve yeni kayıtlı sermaye tavanı 05.06.2023 tarihinde tescil edilmiştir.

b) Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin yüzde 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının yüzde 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin yüzde 50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabı içinde yer alan yasal yedekleri 26.115.449 TL'dir (31 Aralık 2023: 25.149.285 TL).

c) Geçmiş yıllar karları

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 547.653.130 TL tutarındaki birikmiş geçmiş yıllar karları bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 695.091.499 TL).

Temettü:

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

Temettü ödemesi yoktur.

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

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
NOTLAR**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

16. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Yurtiçi satışlar	1.179.586.804	908.669.082	824.068.640	712.138.156
Yurtdışı satışlar	878.112.612	851.924.037	366.348.086	431.280.300
Diğer gelirler	46.464.103	37.842.511	27.040.715	26.545.207
Brüt satışlar	2.104.163.519	1.798.435.630	1.217.457.441	1.169.963.663
Satıştan iadeler (-)	(18.521.394)	(27.003.950)	(10.215.427)	(13.739.113)
Satış iskontoları (-)	(5.617.200)	(49.887)	(3.469.359)	(20.765)
Hasılat	2.080.024.925	1.771.381.793	1.203.772.655	1.156.203.785
Hizmet maliyeti	(1.768.550.950)	(1.617.429.105)	(966.586.539)	(1.043.011.150)
Brüt satış karı	311.473.975	153.952.688	237.186.116	113.192.635

17. PAY BAŞINA KAZANÇ

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Grup hissedarlarına ait net dönem karı	20.099.763	(345.068.998)
Hisse adedi	65.000.000	65.000.000
Adi Pay başına kayıp/kazanç	0,31	(5,31)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarı ile Grup’un ilişkili taraflardan alacakları ve borçları aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30.Eylül.2024					
	Alacaklar			Borçlar		
	Ticari	Diğer	Peşin ödenmiş giderler	Ticari	Diğer	Ertelenmiş Gelirler
Qua Trading Ticaret A.Ş.	32.723.237	--	--	186.262	--	--
Qua Granite Hayal Yapı Ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.	13.968.405	--	3.078	--	--	--
Fly Express Turizm Ticaret A.Ş.	8.168.825	--	--	--	--	54.824.064
Q Yatırım Holding A.Ş.	7.156.506	--	--	--	--	--
Bien Banyo Ürünleri Sanayi Ve Tic. A.Ş.	3.453.185	--	--	--	--	--
Bien Yapı Ürünleri San. Turz. Ve Tic. A.Ş.	3.086.856	--	--	534.868	--	--
Majorca Tiffany Yapı Ürünleri Tic. A.Ş.	1.447.218	--	--	--	--	--
Allbatross Yatırım Menkul Değ. A.Ş.	1.276.111	--	--	--	--	--
Qua Architecture Yapı Ve Malz. San. Tic. A.Ş.	798.126	--	--	--	--	--
Q Yatırım Bankası A.Ş.	760.008	--	--	--	--	--
Demireks Gmbh	548.632	--	--	--	--	--
Qua Home Collection Teks. Mağ. San. Tic. A.Ş.	473.673	--	--	--	--	--
Tile Space Limited - Uk	296.299	--	--	--	--	--
Qart Yapı Mimarlık Dekorasyon San. Tic. A.Ş.	278.990	--	--	--	--	--
Allbatross Global Lojistik A.Ş.	244.594	--	--	--	--	--
Orsa Palet Ve Ambalaj San. Tic. A.Ş.	231.913	--	--	--	--	--
Allbatross Portföy Yönetimi A.Ş.	209.549	--	--	--	--	--
Bien Trading Dış Tic. A.Ş.	187.920	--	--	--	--	--
Allbatross Sigorta Anonim Şirketi	149.011	--	179.500	--	--	--
Bien Dekorasyon Ve Yapı Ürünleri Tic. A.Ş.	140.639	--	--	--	9.797	--
Evim Mağazacılık Ve Yapı Ürün. Tic. A.Ş.	64.685	--	--	--	--	--
Mako Dış Ticaret Anonim Şirketi- Makofix	40.550	--	--	--	--	--
Bükköy Madencilik Turizm Elek. Tic. A.Ş.	34.634	--	10.250.000	19.622.284	--	15.205
Atlasstone Parlatma Ürünleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi	30.000	--	--	--	--	--
Von Otelcilik Turizm Ve Ticaret Anonim Şirketi	29.504	--	--	--	--	--
Qtech Bilgi Teknolojileri A.Ş.	7.620	--	--	32.179	--	--
Bien Finans Faktoring A.Ş.	3.770	--	--	--	20.094.973	--
Q Tile Yapı Ürünleri Ticaret Anonim Şirketi	3.200	--	--	--	--	--
Nurullah Ercan	--	--	--	--	500.000	--
Akdeniz Ege Otelcilik Ve Turizm İşletmeleri A.Ş.	--	--	6.886.043	1.000.000	--	--
Bien Sigorta Aracılık Hizm. A.Ş.	--	--	--	1.825.683	--	--
Demireks Seramik Ticaret A.Ş.	--	--	--	557	--	--
İzibiz Bilişim Teknolojileri A.Ş.	--	--	--	857	--	--
Petrokent Turizm A.Ş.	--	--	27.500.000	57.474.920	--	--
Nk Turizm Otel. İnş. Tic. Ltd. Şti.	--	--	--	--	--	556.169
	75.813.660	--	44.818.621	80.677.610	20.604.770	55.395.438

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2023					
	Alacaklar			Borçlar		
	Ticari	Diğer	Peşin ödenmiş giderler	Ticari	Diğer	Ertelenmiş Gelirler
Qua Trading Ticaret A.Ş.	50.261.377	--	--	--	--	--
Qua Granite Hayal Yapı Ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.	6.233.628	--	--	--	--	--
Bien Yapı Ürünleri San. Turz. Ve Tic. A.Ş.	5.560.617	--	--	--	--	--
Q Yatırım Holding A.Ş.	3.342.035	--	--	--	--	--
Bien Trading Dış Tic. A.Ş.	2.514.383	--	--	--	--	--
Majorca Tiffany Yapı Ürünleri Tic.A.Ş.	2.436.879	--	--	--	--	--
Bien Banyo Ürünleri Sanayi Ve Tic. A.Ş.	2.353.247	--	--	--	--	--
Tiiffany Ceramica Granit Dış Ticaret A.Ş.	1.117.764	--	--	--	--	--
Bien Yapı Ürünleri Sanayi Turizm Ve Tic.A.Ş.	993.109	--	--	--	--	--
Q Yatırım Bankası A.Ş.	372.781	--	--	--	--	--
Qua Architecture Yapı Ve Malz. San. Tic. A.Ş.	366.543	--	--	--	--	--
Bükköy Madencilik Turizm Elek. Tic. A.Ş.	338.559	--	--	831.163	--	--
Petrokent Turizm A.Ş.	318.635	--	--	2.120.438	--	--
Bien Finans Faktoring A.Ş.	267.976	--	--	--	--	--
Qart Yapı Mimarlık Dekorasyon San. Tic. A.Ş.	248.362	--	--	--	--	--
Allbatross Portföy Yönetimi A.Ş.	112.468	--	--	--	--	--
Allbatross Sigorta A.Ş.	30.748	--	--	--	--	--
Bq Lojistik Hizmetleri Ticaret A.Ş.	29.722	--	--	--	--	--
Orsa Palet Ve Ambalaj Sanayi Ticaret A.Ş.	29.722	--	--	--	--	--
Evim Mağazacılık Ve Yapı Ürün. Tic. A.Ş.	15.046	--	--	--	--	--
Demireks Gmbh	12.803	--	--	--	--	--
Von Otelcilik Turizm Ve Ticaret A.Ş.	12.613	--	--	--	--	--
Q Tile Yapı Ürünleri Ticaret A.Ş.	5.619	--	--	--	--	--
Fly Express Turizm Ticaret A.Ş.	--	--	--	2.437.339	--	--
Bien Sigorta Aracılık Hizmetletleri A.Ş.	--	--	--	1.441.477	--	--
Bien Dekorasyon Ve Yapı Ürünleri Tic. A.Ş.	--	--	--	75.599	--	--
Qtech Bilgi Teknolojileri A.Ş.	--	--	--	26.766	--	--
Nurullah Ercan	--	--	--	--	679.300	--
Diğer	1.591.592	--	--	--	--	--
	78.566.228	--	--	6.932.782	679.300	--

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

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

30 Eylül 2024	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari alacaklar	39.889.835	38.705	952.602	48.351
2a. Parasal finansal varlıklar	19.477.986	41.141	472.265	1.034
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	681.155.690	85.383	17.768.338	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	740.523.511	165.229	19.193.205	49.385
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	740.523.511	165.229	19.193.205	49.385
10. Ticari borçlar	10.015.905	3.959	258.854	--
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	13.615.295	1.099	355.706	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	150.732.943	25.574	3.924.472	1.265
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	174.364.143	30.632	4.539.032	1.265
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	174.364.143	30.632	4.539.032	1.265
19. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	566.159.368	134.597	14.654.173	48.120

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2023	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	29.597.176	106.574	812.302
2a. Parasal finansal varlıklar	57.841.127	627.865	1.208.265
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	231.761.664	60.055	7.060.675
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	319.199.967	794.494	9.081.242
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	319.199.967	794.494	9.081.242
10. Ticari borçlar	3.660.635	564	111.870
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	30.836	1.047	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	113.000.479	47.190	3.426.403
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	116.691.950	48.801	3.538.273
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	116.691.950	48.801	3.538.273
Net yabancı para varlık /			
19. (yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	202.508.017	745.693	5.542.969

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kur riskine duyarlılık analizi

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Eylül 2024		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	459.258	(459.258)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	459.258	(459.258)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	55.937.030	(55.937.030)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	55.937.030	(55.937.030)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	219.649	(219.649)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	219.649	(219.649)
Toplam (3+6+9)	56.615.937	(56.615.937)
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2023		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	2.195.188	(2.195.188)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.195.188	(2.195.188)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	18.055.615	(18.055.615)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	18.055.615	(18.055.615)
Toplam (3+6)	20.250.803	(20.250.803)

GEZİNOMİ SEYAHAT TURİZM TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlanmıştır.)

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.