

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK
ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR**

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK
ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

İÇİNDEKİLER

Ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu
Ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu
Ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu
Ara dönem özet konsolide nakit akış tablosu
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	156,661	277,911
Finansal Yatırımlar		45,793	48,623
Ticari Alacaklar		1,213,126	1,189,501
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	198,150	184,212
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1,014,976	1,005,289
Diğer Alacaklar		3,054	3,366
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	2,140	2,356
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	914	1,010
Stoklar	9	94,968	86,814
Peşin Ödenmiş Giderler	10	92,305	67,424
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar		133	146
Diğer Dönen Varlıklar	17	21,039	26,217
Ara toplam		1,627,079	1,700,002
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Toplam Dönen Varlıklar		1,627,079	1,700,002
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar		346	190
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		346	190
Finansal Yatırımlar		-	-
- Bağlı Ortaklıklar		-	-
- İş Ortaklıkları		-	-
- İştirakler		-	-
- Diğer Finansal Yatırımlar		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	160,632	160,632
Maddi Duran Varlıklar	12	5,729,985	5,665,929
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		666,580	663,375
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	666,580	663,375
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	106,148	65,018
Peşin Ödenmiş Giderler	10	62,496	105,511
Ertelenen Vergi Varlığı		663	-
Diğer Duran Varlıklar	17	589	1,805
Toplam Duran Varlıklar		6,727,439	6,662,460
TOPLAM VARLIKLAR		8,354,518	8,362,462

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	13,141	14,463
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	467,561	510,491
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	30,431	23,222
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		574,378	667,115
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	115,294	153,884
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	459,084	513,231
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	47,570	51,130
Diğer Borçlar		13,658	17,072
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	1,370	1,509
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	12,288	15,563
Ertelenmiş Gelirler	10	36,634	22,148
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	20	53,077	72,655
Kısa Vadeli Karşılıklar		38,572	36,797
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	13,307	8,990
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	25,265	27,807
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	42,641	33,227
Ara toplam		1,317,663	1,448,320
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1,317,663	1,448,320
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	172,253	205,489
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	17,113	1,071
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		-	-
Diğer Borçlar		5,935	6,795
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	5,935	6,795
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler		-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		51,245	39,347
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	51,245	39,347
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		1,188,294	1,107,839
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		1,434,840	1,360,541
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	1,080,000	108,000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	219,274	911,649
Paylara İlişkin Primler	18	203,862	483,487
Geri Alınmış Paylar	18	-	(27,003)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2,421,672	2,420,837
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(24,470)	(25,305)
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		2,446,142	2,446,142
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		46,152	59,521
Geçmiş Yıllar Karları		1,593,144	1,360,650
Dönem Net Karı		39,916	238,667
Azınlık Payları		(2,005)	(2,207)
Toplam Özkaynaklar		5,602,015	5,553,601
TOPLAM KAYNAKLAR		8,354,518	8,362,462

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2025 - 31 Mart 2025	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2024 - 31 Mart 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	1,407,545	1,485,243
Satışların Maliyeti	19	(1,201,659)	(1,299,561)
Brüt Kar		205,886	185,682
Genel Yönetim Giderleri		(109,452)	(102,024)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		48,674	26,481
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(12,636)	(19,464)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar			
Esas Faaliyet Karı		132,472	90,675
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		68,318	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		200,790	90,675
Finansman Gelirleri		11,661	12,835
Finansman Giderleri (-)		(90,820)	(68,777)
Parasal Kazanç (Kayıp)		101,912	135,182
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		223,543	169,915
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri (Gideri)		(183,627)	(96,247)
- Dönem Vergi Gideri	20	(54,937)	(6,387)
- Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	20	(128,690)	(89,860)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		39,916	73,668
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-	-
DÖNEM KARI		39,916	73,668
Dönem Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	444
- Ana Ortaklık Payları		39,916	73,224
Pay Başına Kazanç		0.0569	0.6780
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (tam TL)	21	0.0569	0.6780
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0.0569	0.6780
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (tam TL)	21	0.0569	0.6780
- Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(1,479)	(599)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları - Vergi Etkisi		-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları) - Vergi Etkisi		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(1,479)	(599)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		38,437	73,069

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Geri Alınmış Paylar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı			
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler	149,152	870,497	483,486	(27,003)	(22,994)	2,946,813	55,438	622,307	742,427	5,820,123	1,572	5,821,695
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	-	(599)	-	-	-	-	(599)	-	(599)
Transfer	-	-	-	-	-	-	4,073	738,354	(742,427)	-	-	-
Enflasyon düzeltmesi etkisi ve diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(206)	(206)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	73,224	73,224	444	73,668
31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler	149,152	870,497	483,486	(27,003)	(23,593)	2,946,813	59,511	1,360,661	73,224	5,892,748	1,810	5,894,558
1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler	108,000	911,649	483,487	(27,003)	(25,305)	2,446,142	59,521	1,360,650	238,667	5,555,808	(2,207)	5,553,601
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	-	(1,479)	-	-	-	-	(1,479)	-	(1,479)
Transfer	-	-	-	-	-	-	6,173	232,494	(238,667)	-	-	-
Sermaye artışı	972,000	(692,375)	(279,625)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geri alınmış payların satışı	-	-	-	27,003	-	-	(27,003)	-	-	-	-	-
Enflasyon düzeltmesi etkisi ve diğer	-	-	-	-	2,314	-	7,461	-	-	9,775	202	9,977
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	39,916	39,916	-	39,916
31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler	1,080,000	219,274	203,862	-	(24,470)	2,446,142	46,152	1,593,144	39,916	5,604,020	(2,005)	5,602,015

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2025 - 31 Mart 2025	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2024- 31 Mart 2024
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem net karı	39,916	73,668
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin dönem net karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler		
Amortisman ve itfa payları	176,603	242,306
Şüpheli alacaklar karşılığı	1,820	1,208
Beklenen kredi zararı karşılığı	(2,523)	(210)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	18,321	15,407
Reeskont faiz geliri/gideri	(5,167)	3,983
Finansman gelirleri	(11,661)	(12,835)
Finansman giderleri	90,820	68,777
Enflasyon düzeltmesinin etkisi	5,121	2,428
Vergi ile ilgili düzeltmeler	132,882	(73,658)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	446,132	321,074
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		
Stoklar	(8,154)	(25,925)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	(13,296)	(16,415)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	2,798	(80,669)
İlişkili taraflara ticari borçlar	(47,488)	8,391
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	(52,506)	47,316
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	216	7,186
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	(59)	75
İlişkili taraflara diğer borçlar	(999)	174
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	(6,835)	6,313
Peşin ödenmiş giderler	18,134	(52,460)
Ertelenmiş gelirler	14,486	46,838
Diğer varlıklar	6,394	(8,118)
Diğer yükümlülükler	9,414	57,716
İşletme sermayesindeki değişim sonrası faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	368,237	311,496
Ödenen kurumlar vergisi	(72,655)	(13,153)
Ödenen kıdem tazminatları	(1,271)	(3,107)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Girişleri	294,311	295,236
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal yatırımlar	2,830	-
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	(274,886)	(131,276)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan net çıkışları	(3,215)	-
Kullanım hakkı varlıklarındaki net değişim	(46,470)	(6,328)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan net girişleri	39,577	50,716
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(282,164)	(86,888)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal borçlanmalardaki net değişim	(77,488)	(127,510)
Finansman giderleri	(90,820)	(68,777)
Kiralama işlemlerinden borçlardaki net değişim	23,251	46
Finansman gelirleri	11,661	12,835
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri	(133,396)	(183,406)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	(121,249)	24,942
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	277,910	231,843
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	156,661	256,785

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	Sayfa No.
1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu	7
Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar ve uygulanan muhasebe politikaları	8
3 İlişkili taraflar	15
4 Nakit ve nakit benzerleri	16
5 Ticari alacaklar ve borçlar	17
6 Finansal borçlar	18
7 Kiralama işlemlerinden borçlar	19
8 Diğer alacaklar ve borçlar	19
9 Stoklar	19
10 Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler	20
11 Yatırım amaçlı gayrimenkuller	20
12 Maddi duran varlıklar	21
13 Maddi olmayan duran varlıklar	22
14 Kullanım hakkı varlıkları	22
15 Karşılıklar, koşullu yükümlülükler ve koşullu varlıklar	22
16 Çalışanlara sağlanan faydalar	23
17 Diğer varlıklar ve yükümlülükler	24
18 Sermaye	24
19 Hasılat ve satışların maliyeti	27
20 Gelir vergisi	27
21 Pay başına kazanç	29
22 Finansal araçlar	29

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Tureks Turizm") 2002 yılında Tureks Turizm Taşımacılık İnşaat Akaryakıt İstasyon Temizlik Hizmetleri İşletmeciliği Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ünvanıyla kurulmuştur. 2013 yılında, Şirket'in ünvanı "Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir. Şirket'in ana faaliyet konuları, şehir içi, banliyö ve kırsal alanlarda karayolu ile personel, öğrenci ve benzerleri grup taşımacılığı yapmak ve filo ve bireysel olarak araç kiralamaktır.

Şirket'in kayıtlı adresi: Zafer Mahallesi 140. Sokak No:35 Esenyurt, İstanbul'dur.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tablolar, ana ortaklık olan Tureks Turizm ile Tureks Turizm'in doğrudan veya dolaylı olarak kontrol ettiği veya yönetiminde önemli bir etkiye sahip olduğu şirketleri içermektedir. İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar açısından, Tureks Turizm ve bağlı ortaklıkları "Grup" olarak tanımlanmıştır.

31 Mart 2025 itibarıyla, Grup'un personel sayısı 1,539'dur (31 Aralık 2024: 1,400 kişi).

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi – Turuva Seyahat Sağlık Turizm Taşımacılık Temizlik Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi ("Turuva Seyahat") İş Ortaklığı (Belediye-2)	50.00	50.00
Vizyon Karavan Dizayn Anonim Şirketi	77.80	77.80
Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi - Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi İş Ortaklığı (Tureks – Boğaziçi İş Ortaklığı)	51.00	51.00

Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi - Turuva Seyahat Sağlık Turizm Taşımacılık Temizlik Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi İş Ortaklığı (Belediye-2) ("Tureks - Turuva İş Ortaklığı (Belediye-2)")

Tureks – Turuva İş Ortaklığı (Belediye-2), Balıkesir Büyükşehir Belediyesi'nden alınan sürücüsüz araç kiralama ihalesi ile ilgili hizmetleri yürütmek amacıyla kurulmuştur. 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, iş ortaklığının personeli bulunmamaktadır. Tureks Turizm, Tureks - Turuva İş Ortaklığı (Belediye-2)'nin %50 kısmına ve faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahiptir. Bu nedenle, Tureks – Turuva İş Ortaklığı (Belediye-2) tam konsolidasyona tabi tutularak ilişikteki konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Vizyon Karavan Dizayn Anonim Şirketi ("Vizyon Karavan")

Vizyon Karavan, esas olarak her türlü karavan tasarımı, dizaynı ve üretimi faaliyetlerinde bulunmak üzere 2 Temmuz 2021 tarihinde kurulmuştur. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, Vizyon Karavan'ın personel sayısı 42'dir (31 Aralık 2024: 47 kişi).

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi – Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi İş Ortaklığı
("Tureks - Boğaziçi İş Ortaklığı")

Tureks - Boğaziçi İş Ortaklığı, Balıkesir Büyükşehir Belediyesi – Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı tarafından 29 Eylül 2024 tarihinde ihalesi yapılan sürücüsüz araç kiralama hizmeti ile ilgili olarak kurulmuştur. 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Tureks –Boğaziçi İş Ortaklığı'nın personeli bulunmamaktadır.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırıma ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Etkin ortaklık oranı (%)	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar		
Turuva Seyahat Sağlık Turizm Taşımacılık Temizlik Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi - Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi İş Ortaklığı (Baski-İş)	49.00	49.00
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi - Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi İş Ortaklığı (Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı)	49.00	49.00

Turuva Seyahat Sağlık Turizm Taşımacılık Temizlik Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi
("Turuva Seyahat") - Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi İş Ortaklığı (Baski-İş) ("Turuva - Tureks İş Ortaklığı (Baski-İş)")

Turuva - Tureks İş Ortaklığı (Baski-İş), Balıkesir Su ve Kanalizasyon İdaresi'nden alınan personel ve iş makinası kiralama ihalesi ile ilgili hizmetleri yürütmek amacıyla kurulmuştur. 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Turuva – Tureks İş Ortaklığı (Baski-İş)'in personeli bulunmamaktadır.

Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi ("Boğaziçi Katı Atık Yönetimi") - Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi İş Ortaklığı ("Boğaziçi - Tureks İş Ortaklığı")

Boğaziçi - Tureks İş Ortaklığı , Balıkesir Su ve Kanalizasyon İdaresi'nden alınan araç ve iş makinası kiralama ihalesi ile ilgili hizmetleri yürütmek amacıyla 2 Ekim 2024 tarihinde kurulmuştur. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı'nın personel sayısı 46'dır (31 Aralık 2024: bulunmamaktadır).

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Tureks Turizm ve bağlı ortaklıkları ile özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklığı, muhasebe kayıtlarını ve yasal defterlerini Türkiye'de yürürlükte bulunan ticari ve mali mevzuatı esas alarak TL olarak tutmakta ve finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, No. 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. SPK mevzuatına göre finansal raporlama yapan şirketler, Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı ("TFRS") uygulamakla yükümlüdürler. Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / TFRS ile bunlara ilişkin ekler ve yorumlardan oluşmaktadır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Seri II, 14.1 numaralı Tebliğ çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

İşletmeler, TMS 34 hükümlerine uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablolar hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıllık finansal tabloların içermesi gerekli olan açıklamalar ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu nedenle, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2024 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Tureks Turizm ve bağlı ortaklıklarının yasal kayıtlarına dayandırılmış ve Grup'un konsolide durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, TMS 34 uyarınca doğru sunum yapılabilmesi amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalara tabi tutularak hazırlanmıştır.

2.2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

İşletmenin sürekliliği

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar işletmenin sürekliliği ilkesi baz alınarak hazırlanmıştır.

İşlevsel ve raporlama para birimi

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un işlevsel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ve TL'nin 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü esasına göre sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe en yakın TL'ye yuvarlanmıştır. Tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri ile ilgili bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak gösterilmiştir.

Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama"nın uygulanmasının etkileri ve gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen varlıklar ve yükümlülükler dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

Grup'un konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2005 tarihine kadar TL'nin genel satın alma gücündeki değişiklikler nedeniyle TMS 29'a göre yeniden düzenlenmişti. TMS 29, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi cinsinden hazırlanan finansal tabloların raporlama tarihindeki ölçüm birimine göre ifade edilmesini ve önceki dönemler için karşılaştırmalı rakamların aynı terimlerde yeniden düzenlenmesini gerektirmektedir. TMS 29, yüksek enflasyonun varlığına ilişkin kesin bir oran tanımlamaz. Finansal tabloların bu TMS 29'a göre düzeltilmesinin ne zaman gerekli hale geleceği konusu bir takdir meselesidir. Yüksek enflasyon, bir ülkenin, bunlarla sınırlı kalmamak üzere, aşağıdakileri de içeren ekonomik özelliklerince belirlenir:

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

- Nüfusun çoğunluğu servetini parasal olmayan varlıklarda ya da nispeten istikrarlı bir yabancı para biriminde tutmayı tercih eder. Elde tutulan yerel para, satın alma gücünü korumak üzere hemen yatırıma dönüştürme ve benseri suretiyle değerlendirilir.
- Nüfusun çoğunluğu parasal tutarları yerel para biriminden değil, nispeten istikrarlı bir döviz cinsinden dikkate alır. Fiyatlar da bu döviz cinsinden belirlenebilir.
- Kredili satış ve satın almalarındaki fiyatlar, süre kısa bile olsa, kredi süresi boyunca satın alma gücünde beklenen zararları karşılayacak şekilde belirlenir.
- Faiz oranları, ücretler ve fiyatlar bir 'fiyat endeksi'ne bağlıdır.
- Son üç yılın kümülatif enflasyon oranı %100'e yaklaşmakta veya aşmaktadır.

31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından açıklanan Türkiye geneli toptan eşya fiyat endeksine göre, Türkiye'de son üç yıllık kümülatif enflasyon oranı %35.61 olarak gerçekleşmiştir. Bu husus dikkate alınarak, finansal ve parasal piyasalarda istikrarın devam etmesi; faiz oranlarının düşmesi; ve TL'nin EUR, ABD\$ ve diğer para birimleri karşısında değer kazanması gibi nicel faktörlerdeki süregelen olumlu trendle birlikte, Türkiye'nin 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren TMS 29'a göre yüksek enflasyonlu bir ekonomi olarak kabul edilmemesi gerektiği ilan edilmiştir. Bu nedenle, TMS 29, 1 Ocak 2006 tarihinden 30 Haziran 2022 tarihine kadar uygulanmamıştır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, TÜİK tarafından açıklanan Türkiye geneli tüketici fiyat endeksine göre, Türkiye'de son üç yıllık kümülatif enflasyon oranı %100'ün üzerine çıktığı için, Türkiye 30 Nisan 2022 tarihinden itibaren TMS 29'a göre yüksek enflasyonlu bir ekonomi olarak kabul edilmiştir. Sonuç olarak, Grup'un konsolide finansal tabloları, 30 Haziran 2022 tarihinden sonra TÜİK tarafından açıklanan Türkiye geneli tüketici fiyat endeksine dayalı olarak IAS 29'a göre genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir. Yeniden düzenleme, TÜİK tarafından açıklanan Türkiye geneli tüketici fiyat endeksinden elde edilen dönüşüm faktörleri ile hesaplanır.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları yeniden düzenlemek için kullanılan endeksler ve dönüşüm faktörleri aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Dönüşüm katsayısı
31 Mart 2025	2,954.69	1.000
31 Aralık 2024	2,684.55	1.1006
31 Mart 2024	2,139.47	1.3810
31 Aralık 2023	1,859.38	1.5891

TFRS, işlevsel para birimi yüksek enflasyonlu olan bir işletmenin finansal tablolarının, tarihi maliyet veya güncel maliyet yaklaşımına dayalı olsun olmasın, TMS 29 gerekliliklerine uygun olarak yeniden düzenlenmesini ve geriye yönelik olarak uygulanmasını gerektirmektedir. TMS 29'un temel prensibi, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para biriminde raporlama yapan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama tarihindeki ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesi gerektiğidir. Önceki dönemlere ait karşılaştırmalı rakamlar aynı güncel ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

Yukarıda bahsedilen yeniden düzenlemeler için uygulanan temel prosedürler aşağıda belirtilmiştir:

- Raporlama dönemi sonu itibarıyla güncel ölçüm birimine göre ifade edilmemiş finansal durum tablosu kalemleri, işlem tarihinden veya, varsa, en son değerleme tarihinden itibaren genel bir fiyat endeksi kullanılarak raporlama tarihine kadar yeniden düzenlenir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

- Parasal kalemler halihazırda raporlama dönemi sonundaki güncel ölçüm birimine göre ifade edildiklerinden yeniden düzenlenmezler. Genel olarak, parasal kalemler elde tutulan para ile para olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Bir endekse bağlı tahviller ve krediler gibi çeşitli anlaşmalarla fiyat değişikliklerine bağlanmış olan varlıklar ve yükümlülükler, raporlama dönemi sonundaki değerlerine getirilmelerini sağlamak amacıyla anlaşma şartları çerçevesinde yeniden düzenlenir.
- Parasal olmayan kalemlerin çoğu, maliyet değerlerinden veya amortisman düşülmüş maliyet değerlerinden taşınır ve, dolayısıyla, elde etme tarihindeki tutarlardan veya belirli bir tarihteki değerlenmiş tutarlardan gösterilir. Her bir kalemin yeniden düzenlenmiş maliyeti veya amortisman düşülmüş yeniden düzenlenmiş maliyeti, tarihi maliyet ve birikmiş amortismanla genel bir fiyat endeksindeki elde etme tarihinden veya, varsa, en son değerlendirme tarihinden itibaren raporlama tarihine kadar olan sürede gerçekleşen değişimin etkisinin yansıtılmasıyla belirlenir. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, hammaddeler, ticari mallar, diğer satın alınmış stoklar, şerefiye, patent, ticari marka ve benzeri varlıklar satın alma tarihlerinden itibaren yeniden düzenlenir. Yarı mamuller ve mamuller satın alma ve üretim maliyetlerinin oluştuğu tarihlerden itibaren yeniden düzenlenir.
- Bir parasal olmayan kalemin yeniden düzenlenmiş değeri, eğer geri kazanılabilir tutarını aşıyorsa, ilgili standartlar çerçevesinde azaltılır.
- Kar ve zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun tüm kalemlerinin raporlama dönemi sonundaki güncel ölçüm birimine göre ifade edilmesi gerekir. Bu nedenle, amortisman ve itfa payı giderleri ile ertelenmiş vergi geliri veya gideri hariç olmak üzere, tüm gelir ve gider kalemleri işlem tarihlerinden raporlama tarihine kadar genel bir fiyat endeksinde gerçekleşen değişime göre yeniden düzenlenir.
- Net kar veya zarar üzerindeki kazanç veya kayıp (net parasal pozisyon karı veya zararı), kar veya zarara dahil edilerek ayrıca gösterilir.
- Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama tarihindeki ölçüm birimi cinsinden ifade edilir ve, dolayısıyla, nakit akışlarının tüm kalemleri, işlemin kaynağının tarihinden itibaren ilgili dönüşüm katsayıları uygulanarak yeniden düzenlenir.
- 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolarda yer alan tüm karşılaştırmalı bilgiler, 31 Mart 2025'e kadar olan endeks değişikliği uygulanarak yeniden düzenlenir.

İşletmenin yüksek enflasyonun varlığını tespit ettiği raporlama döneminde, önceki dönemde yüksek enflasyon yaşanmamışsa, işletme ekonominin her zaman yüksek enflasyonlu olduğu varsayımıyla TMS 29 gerekliliklerini uygular.

Bu nedenle, tarihi maliyetle ölçülen parasal olmayan kalemlerle ilgili olarak, işletmenin finansal tablolarındaki en erken sunulan dönemin başındaki açılış finansal durumu, varlıkların edinildiği ve borçların gerçekleştirildiği veya üstlenildiği tarihten raporlama döneminin sonuna kadar enflasyon etkilerini yansıtabilecek şekilde yeniden düzenlenir. Edinme veya gerçekleştirme tarihleri dışında belirli tarihlerde değerlendirme yapılan parasal olmayan kalemler için bu yeniden düzenleme, değerlemenin yapıldığı tarihlerden raporlama döneminin sonuna kadar olan enflasyon etkisini yansıtır.

Şirket, 1 Ocak 2022 tarihindeki açılış finansal durumuna TMS 29'u uygulamış ve ilgili karşılaştırmalı tutarları, varlıkların edinildiği ve borçların gerçekleştirildiği veya üstlenildiği tarihlerden raporlama tarihine kadar olan enflasyon etkisini yansıtabilecek şekilde yeniden düzenlemiştir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve finansal performans trendlerinin tespitine olanak sağlamak üzere, ara dönem özet finansal tabloların önceki dönem ile karşılaştırmalı olarak hazırlanması gerekmektedir. Grup, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ve 31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunu, sırasıyla, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerekli olduğu durumlarda, cari ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

Muhasebe politikalarında değişiklikler

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar dışında, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.3. Finansal raporlama standartlarındaki değişiklikler ve yorumlar

(a) 2025 yılında geçerli hale gelmiş yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

2025 yılında geçerli hale gelmiş yeni standartlar, değişiklikler veya yorumlar aşağıda özetlenmiştir. Grup, bu standartlar, değişiklikler ve yorumlardan kendisi ile ilgili olanları uygulamıştır.

TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" – Konvertibilite eksikliği

KGK, Mayıs 2024'de, TMS 21'de, bir para biriminin konvertibl olması hususunda ve konvertibilite eksikliği durumunda döviz kurunun nasıl belirleneceği hususunda rehberlik sağlayan değişiklikleri yayımlamıştır. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 17 "Sigorta Sözleşmeleri"

Yeni standart, halihazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçecektir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. TFRS 17, hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü, hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmesini sağlayan bir model getirmektedir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

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

TFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar" ve TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" – Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları veya katkıları

Yapılan değişiklik ile, bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, söz konusu değişikliğin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir.

(c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanan ama KGK tarafından konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla henüz yayımlanmamış standartlar, değişiklikler ve yorumlar

Uluslararası Finansal Raporlama Standardı ("UFRS") 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar" ve UFRS 9 "Finansal Araçlar" – Finansal araçların sınıflandırma ve ölçümü

UMSK, Mayıs 2024'de, UFRS 7 ve UFRS 9'da değişiklikleri yayımlamıştır. Değişiklikler, finansal yükümlülüklerin esas olarak teslim tarihinde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikler, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. İlave olarak, yapılan değişiklikler, çevresel, sosyal yönetsel (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 sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler ile birlikte, koşullu bir olaya referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlıklar ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Değişiklikler, 1 Ocak 2026 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

UFRS 7 ve UFRS 9 – Doğal kaynaklardan üretilen elektrik enerjisi ile ilgili anlaşmalar

UMSK, Aralık 2024'te, UFRS 7 ve UFRS 9'da değişiklikleri yayımlamıştır. Değişiklik "kendi için kullanım" istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklık getirmekte ve bu tür anlaşmaların korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Ayrıca, değişiklikler, yatırımcıların bu anlaşmaların işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkilerini anlamalarını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2026 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Uluslararası Finansal Raporlama Standardı ("UFRS") 18 "Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar"

UMSK, Nisan 2024'de, UFRS 18'i yayımlamıştır. Yeni standart, finansal tablolarda sunulan ve açıklanan bilgilerin kullanılabilirliğini artırmayı ve yatırımcılara şirketlerin finansal performansı hakkında daha şeffaf ve karşılaştırılabilir bilgi sunulmasını amaçlamaktadır. UFRS 18, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya, yeni standardın erken uygulandığının belirtilmesi koşuluyla, izin verilmektedir.

UFRS 19 "Halka Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar"

UMSK, Mayıs 2024'de, UFRS 19'u yayımlamıştır. UFRS 19 gönüllü uygulanabilecek bir standart olup, halka açık olmayan ve UFRS'ye uygun halka açık konsolide finansal tablolar hazırlayan bir ana veya ara ortaklığın bağlı ortaklığı olan kuruluşların finansal tablolarında azaltılmış açıklamalar yapabilmesine olanak sağlamaktadır. UFRS 18, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

2.4. Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, konsolide finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

2.5. Muhasebe tahminleri ve hatalar

Muhasebe tahminleri

Finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, raporlanan aktifler ve pasifler ile gelirler ve giderlere ilişkin tutarları ve muhasebe ilkelerinin uygulanmasını etkileyecek bazı tahmin ve yorumların yapılmasını gerektirmektedir. Fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı olabilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, tahminlerin güncellemesinin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Hatalar

Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

2.6. Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar dışında, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Dolayısıyla, Grup'un 31 Mart 2025 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2024 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2.7. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

31 Mart 2025 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2024 tarihli yıllık konsolide finansal tablolarda açıklanan önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır. Dolayısıyla, Grup'un 31 Mart 2025 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2024 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

3. İLİŞKİLİ TARAFLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflar ile bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari alacaklar (Not 5)	198,150	184,212
Kısa vadeli diğer alacaklar (Not 8)	2,140	2,356
Kısa vadeli ticari borçlar (Not 5)	115,294	153,884
Kısa vadeli diğer borçlar (Not 8)	1,370	1,509
Uzun vadeli diğer borçlar (Not 8)	5,935	6,795
Verilen sipariş avansları – kısa vadeli (Not 10)	2,698	3,006

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, ilişkili taraflar ile yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflara satışlar	2025	2024
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	90,292	65,617
Baski-İş İş Ortaklığı	-	23,457
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	-	7
Turuva Seyahat	404	1,855
Çalık Holding A.Ş.	-	8,627
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	9	6
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	374	68
GAP Pazarlama A.Ş.	-	928
Çalık Denim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	990
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	1,884	2,045
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1,977	650
Biskon Yapı A.Ş. ("Biskon")	1,321	993
Mebitech Bilişim A.Ş.	208	142
GAP İnşaat A.Ş.	-	23
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	65
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	242	7
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	35,907	-
Kiler Tekstil	3,574	-
	136,192	105,480

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflardan alışlar	2025	2024
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	135,360	151,439
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	10,341	3,694
Turuva Seyahat	-	14,556
Mebitech Bilişim A.Ş.	7	46
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	224	80
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	369	117
Özyüce Turizm Seyahat Pazarlama Ticaret Limited Şirketi	-	6,851
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	-	4
	146,301	176,787

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Nakit mevcudu	112	74
Bankalardaki vadesiz mevduat	43,239	23,629
Bankalardaki vadeli mevduat	78,872	239,728
Vadesi bilanço tarihinde dolan çek ve senetler	34,438	14,480
	156,661	277,911

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesapları TL bazındadır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. Bu hesapların en son vadesi 18 Nisan 2025'tir.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesapları TL bazındadır. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. Bu hesapların en son vadesi 12 Ocak 2025'tir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Ticari alacaklar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	200,124	186,828
- Ertelenmiş finansman geliri	(566)	(1,066)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(1,408)	(1,550)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	198,150	184,212
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	869,232	787,907
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	222,927	309,230
- Ertelenmiş finansman geliri	(58,698)	(70,622)
- Şüpheli alacaklar	4,368	2,548
- Şüpheli alacak karşılığı	(4,368)	(2,548)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(18,485)	(21,226)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1,014,976	1,005,289
	1,213,126	1,189,501

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	53,400	24,434
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	26,211	35,350
Kiler Tekstil Enerji Yatırımları A.Ş.	6,647	3,898
Turuva Seyahat	98,054	107,577
Vision Otomotiv Ticaret Limited Şirketi	1,564	1,721
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	6,428	5,604
Dynovan İleri Teknoloji Limited Şirketi	6,367	6,650
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	548	599
Biskon Yapı A.Ş.	805	672
Mebitech İletişim A.Ş.	98	320
Kiler Holding A.Ş.	2	3
Cari hesaplar	200,124	186,828
Ertelenmiş finansman geliri	(566)	(1,066)
Beklenen kredi zarar karşılığı	(1,408)	(1,550)
	198,150	184,212

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(b) Ticari borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	117,472	164,954
- Verilen çekler ve borç senetleri	-	6
- Ertelenmiş finansman gideri	(2,178)	(11,076)
İlişkili taraflara ticari borçlar	115,294	153,884
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	400,318	453,161
- Verilen çekler ve borç senetleri	73,994	73,657
- Ertelenmiş finansman gideri	(15,228)	(13,587)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	459,084	513,231
	574,378	667,115

İlişkili taraflara ticari borçlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Turuva Seyahat	-	44,429
Biskon Yapı A.Ş.	428	-
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	13,318	14,658
Dynovan İleri Teknoloji Limited Şirketi	1,172	1,919
Mebitech Bilişim A.Ş.	-	163
Zey Motorlu Araçlar Ticaret Limited Şirketi	179	604
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	-	62
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi	74,770	35,858
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	1	100
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Cari hesap	27,604	67,161
Cari hesaplar	117,472	164,954
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Çekler	-	6
Ertelenmiş finansman gideri	(2,178)	(11,076)
	115,294	153,884

6. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli krediler	13,141	14,463
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	467,561	510,491
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	480,702	524,954
Uzun vadeli krediler	172,253	205,489
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	172,253	205,489
Toplam borçlanmalar	652,955	730,443

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçlar TL cinsindendir.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 524,251 TL (31 Aralık 2024: 678,779 TL) tutarında rehin bulunmaktadır. Ayrıca, Şirket'in ortaklarının krediler için kefaleti bulunmaktadır.

7. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlar	30,431	23,222
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlar	17,113	1,071
Kiralama işlemlerinden toplam borçlar	47,544	24,293

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Diğer alacaklar

Kısa vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlardan alacaklar	2,140	2,356
Verilen depozito ve teminatlar	840	924
Diğer çeşitli alacaklar	74	86
	3,054	3,366

(b) Diğer borçlar

Kısa vadeli diğer borçlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlara diğer borçlar	1,370	1,509
Diğer çeşitli borçlar	12,288	15,563
	13,658	17,072

İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Atilla Ersan	1,387	-
Celal Kalkan	4,548	6,795
	5,935	6,795

9. STOKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Malzemeler	65,443	65,505
Yedek parçalar ve diğer	29,525	21,309
	94,968	86,814

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin ödenmiş giderler – kısa vadeli	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları:		
- Dynovan İleri Teknoloji Limited Şirketi	516	568
- Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	15	-
- Mebitech Bilişim A.Ş.	77	-
- Zey Motorlu Araçlar Ticaret Limited Şirketi	337	371
- Tureks Tur Seyahat Ve Organizasyon A.Ş.	1,753	2,067
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	2,698	3,006
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariş avansları	11,144	17,650
Gelecek aylara ait giderler	78,463	46,768
	92,305	67,424

Peşin ödenmiş giderler - uzun vadeli	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflara verilen avanslar	61,630	104,280
Gelecek yıllara ait giderler	866	1,231
	62,496	105,511

Ertelenmiş gelirler - kısa vadeli	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflardan alınan sipariş avansları	36,634	22,148
	36,634	22,148

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Aralık 2024	Girişler	Değerleme	31 Mart 2025
Arsalar	160,632	-	-	160,632
	160,632	-	-	160,632

	31 Aralık 2023	Girişler	Değerleme	31 Mart 2024
Arsalar	81,916	-	-	81,916
	81,916	-	-	81,916

Grup yönetimi, yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerleme şirketi tarafından hazırlanan, 30 Ocak 2025 tarihli değerleme raporu ile belirlenmiştir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2024	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2025
Maliyet:				
Arsa ve araziler	91,498	-	-	91,498
Binalar	929,730	-	-	929,730
Makine, tesis ve cihazlar	20,401	-	-	20,401
Taşıtlar	6,166,167	233,538	(71,481)	6,328,224
Mobilya ve demirbaşlar	51,079	7,160	-	58,239
Özel maliyetler	6,454	491	-	6,945
Yapılmakta olan yatırımlar	393,293	33,697	-	426,990
	7,658,622	274,886	(71,481)	7,862,027
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(15,520)	(4,644)	-	(20,164)
Makine, tesis ve cihazlar	(15,927)	(626)	-	(16,553)
Taşıtlar	(1,913,923)	(165,620)	31,904	(2,047,639)
Mobilya ve demirbaşlar	(41,264)	(333)	-	(41,597)
Özel maliyetler	(6,059)	(30)	-	(6,089)
	(1,992,693)	(171,253)	31,904	(2,132,042)
Net defter değeri	5,665,929			5,729,985

	31 Aralık 2023	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2024
Maliyet:				
Binalar	774,408	-	-	774,408
Makine, tesis ve cihazlar	18,299	1,109	(588)	18,820
Taşıtlar	6,756,929	88,515	(78,273)	6,767,171
Mobilya ve demirbaşlar	50,625	139	-	50,764
Özel maliyetler	7,710	-	-	7,710
Yapılmakta olan yatırımlar	144,968	41,513	-	186,481
	7,752,939	131,276	(78,861)	7,805,354
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(10,022)	(3,366)	-	(13,388)
Makine, tesis ve cihazlar	(15,118)	(228)	65	(15,281)
Taşıtlar	(1,976,100)	(235,305)	28,081	(2,183,324)
Mobilya ve demirbaşlar	(37,527)	(1,090)	-	(38,617)
Özel maliyetler	(5,346)	(673)	-	(6,019)
	(2,044,113)	(240,662)	28,146	(2,256,629)
Net defter değeri	5,708,826			5,548,725

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan arsalar, binalar ve yapılmakta olan yatırımları yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan, sırasıyla, 30 Ocak 2025 ve 10 Şubat 2025 tarihli değerlendirme raporları ile belirlenmiştir.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan taşıtları yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 30 Ocak 2025 tarihli değerlendirme raporu ile belirlenmiştir.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta kapsamı 3,935,135 TL (31 Aralık 2024: 4,047,816 TL) tutarındadır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 524,251 TL (31 Aralık 2024: 678,779 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, maddi olmayan duran varlıklar, 663,220 TL (31 Aralık 2024: 663,220 TL) tutarındaki tahditli araç plakaları ve 3,360 TL (net) (31 Aralık 2024: 155 TL (net)) tutarında diğer varlıklardan oluşmaktadır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, Grup yönetimi, maddi olmayan duran varlıklar içinde yer alan tahditli araç plakalarını yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 30 Ocak 2025 tarihli değerlendirme raporu ile belirlenmiştir. Yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçülen tahditli araç plakalarının faydalı ömürleri sınırsız kabul edildiği için itfa edilmezler. Sınırsız faydalı ömre sahip maddi olmayan duran varlıklar, yıllık olarak ve/veya değer düşüklüğü olabileceğine dair belirtiler olduğunda değer düşüklüğü açısından test edilirler.

14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kullanım hakkı varlıklarının maliyeti	164,440	117,970
Birikmiş amortismanlar	(58,292)	(52,952)
	106,148	65,018

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE KOŞULLU VARLIKLAR

Kısa vadeli diğer karşılıklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Dava ve ihtilaf karşılıkları	25,265	27,807
	25,265	27,807

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, devam eden davalar ve hukuki ihtilaflar için Grup'un hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda toplam 25,265 TL (31 Aralık 2024: 27,807 TL) karşılık ayrılmıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un Teminat/Rehin/İpotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler		
- Teminat mektupları	520,487	364,500
- Rehinler	524,251	1,049,111
- İpotekler	-	-
B. Bağlı ortaklıkları adına vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borçlarının teminatı olarak vermiş olduğu TRİ'ler	198,860	69,696
D. Diğer		
- Ortaklar lehine verilen TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri ve ilişkili taraflar lehine verilen TRİ'ler	73,585	116,921
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	1,317,183	1,600,228

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Personele borçlar	26,608	35,089
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	20,962	16,041
	47,570	51,130

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kullanılmamış yıllık izin karşılığı	13,307	8,990
	13,307	8,990

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı	51,245	39,347
	51,245	39,347

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatı karşılığı:

Türkiye'deki mevcut iş kanunu gereğince, işletmeler, bir yılını dolduran ve emeklilik, askerlik ya da ölüm gibi nedenlerden dolayı işten ayrılan veya herhangi bir geçerli neden olmaksızın iş akti feshedilen çalışanlarına belirli miktarda ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları, her hizmet yılı için bir aylık maaş/ücret ve konsolide finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminatı tavanından düşük olanı esas alınarak hesaplanır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, kıdem tazminatı tavanı çalışılan her yıl için 46.66 TL (31 Aralık 2024: 46.66 TL (TL'nin 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre 51.36 TL)) olarak belirlenmiştir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmektedir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunluluk olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyecek tazminat tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Yeniden düzenlenmiş TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörmektedir. Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder.

17. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Katma değer vergisi	17,336	22,261
Diğer	3,703	3,956
	21,039	26,217

Diğer duran varlıklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Diğer	589	1,805
	589	1,805

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek vergi ve fonlar	33,353	23,195
Diğer	9,288	10,032
	42,641	33,227

18. SERMAYE

(a) Ödenmiş sermaye

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, ana ortaklık olan Tureks Turizm'in nominal sermayesi her biri 0.001 TL nominal değerde 1,080,000,000 adet (31 Aralık 2024: 108,000,000 adet) hisseden oluşmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Tureks Turizm'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
	Tutar	%	Tutar	%
Kiler Holding.A.Ş.	363,375	33.65	36,338	33.65
Atilla Ersan	149,625	13.85	14,962	13.85
Celal Kalkan	128,250	11.87	12,825	11.87
Engin Ersan	106,875	9.90	10,688	9.90
Nazif Ersan	106,875	9.90	10,687	9.90
Halka açık kısım	225,000	20.83	22,500	20.83
Nominal tutar	1,080,000	100.00	108,000	100.00
Enflasyon düzeltmesi	219,274		911,649	
	1,299,274		1,019,649	

Tureks Turizm yönetim kurulunun 20 Aralık 2024 ve 17 Ekim 2024 tarihli toplantılarında, Şirket'in sermayesinin 972,000 TL artırılarak 1,080,000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. Artışın tamamı iç kaynaklardan (sermaye düzeltme farkları: 692,375 TL ve paylara ilişkin primler: 279,625 TL) karşılanacaktır. Sermaye artışı işlemleri 5 Şubat 2025 tarihinde tamamlanmıştır.

SPK'nın 9 Ekim 2024 tarih ve E-29833736-1 10.04.04-61400 sayılı yazısı ile kayıtlı sermaye tavanı 5,000,000 TL'ye çıkarılmasına izin verilmiştir. SPK tarafından verilen izin 31 Aralık 2028 tarihine kadar geçerlidir. Tureks Turizm'in 5 Aralık 2024 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında, kayıtlı sermaye tavanının 5,000,000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, 1,080,000 TL tutarındaki nominal sermayenin hisse grubu bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Hisse grubu	Hissedarlar	Hisse adedi	Bir hissenin nominal değeri	Nominal sermaye
A Grubu	Kiler Holding A.Ş.	85,000,000	0.001	85,000
B Grubu	Atilla Ersan	35,000,000	0.001	35,000
B Grubu	Engin Ersan	25,000,000	0.001	25,000
B Grubu	Nazif Ersan	25,000,000	0.001	25,000
Toplam B Grubu		85,000,000	0.001	85,000
C Grubu	Celal Kalkan	30,000,000	0.001	30,000
D Grubu	Kiler Holding A.Ş.	278,375,000	0.001	278,375
D Grubu	Atilla Ersan	114,625,000	0.001	114,625
D Grubu	Engin Ersan	81,875,000	0.001	81,875
D Grubu	Nazif Ersan	81,875,000	0.001	81,875
D Grubu	Celal Kalkan	98,250,000	0.001	98,250
D Grubu	Halka açık kısım	225,000,000	0.001	225,000
Toplam D Grubu		880,000,000	0.001	880,000
		1,080,000,000	0.001	1,080,000

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, 108,000 TL tutarındaki nominal sermayenin hisse grubu bazında detaylı aşağıdaki gibidir:

Hisse grubu	Hissedarlar	Hisse adedi	Bir hissenin nominal değeri	Nominal sermaye
A Grubu	Kiler Holding A.Ş.	8,500,000	0.001	8,500.0
B Grubu	Atilla Ersan	3,500,000	0.001	3,500.0
B Grubu	Engin Ersan	2,500,000	0.001	2,500.0
B Grubu	Nazif Ersan	2,500,000	0.001	2,500.0
Toplam B Grubu		8,500,000	0.001	8,500.0
C Grubu	Celal Kalkan	3,000,000	0.001	3,000.0
D Grubu	Kiler Holding A.Ş.	27,837,500	0.001	27,837.5
D Grubu	Atilla Ersan	11,462,500	0.001	11,462.5
D Grubu	Engin Ersan	8,187,500	0.001	8,187.5
D Grubu	Nazif Ersan	8,187,500	0.001	8,187.5
D Grubu	Celal Kalkan	9,825,000	0.001	9,825.0
D Grubu	Halka açık kısım	22,500,000	0.001	22,500.0
Toplam D Grubu		88,000,000	0.001	88,000.0
		108,000,000	0.001	108,000.0

A Grubu, B Grubu ve C Grubu hisselerin yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. Tureks Turizm'in yönetim kurulu, genel kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası hükümleri ile SPK'nın düzenlemeleri çerçevesinde, en fazla yarısı A Grubu, B Grubu ve C Grubu hisse sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilecek 7 veya 11 üyeden oluşacaktır. 7 üyeden oluşan yönetim kurulunun bir üyesi A Grubu, bir üyesi B Grubu ve bir üyesi C Grubu hisse sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından; ve 11 üyeden oluşan yönetim kurulunun iki üyesi A Grubu, iki üyesi B Grubu ve bir üyesi C Grubu hisse sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilecektir. Genel kurul toplantılarında, her bir A Grubu, B Grubu ve C Grubu hisse sahibinin 5 oy ve her bir D Grubu hisse sahibinin bir oy hakkı bulunmaktadır.

(b) Paylara ilişkin primler

Yeni hisse senetlerinin ihraç edilmesi durumunda, hisse senetlerinin nominal değeri ile satış fiyatı arasındaki fark özkaynaklar altında paylara ilişkin primler olarak sınıflandırılmaktadır. Hisse senedi ihraçları ile doğrudan ilişkili ek maliyetler vergi etkisi düşüldükten sonra paylara ilişkin primlerde azalış olarak kayıtlara alınır. Paylara ilişkin primler dağıtılamaz, ancak ileride yapılacak sermaye artışlarında kullanılabilir.

(c) Geri alınmış paylar

Şirket, 14 Haziran 2021 tarihinde yönetim kurulunun almış olduğu hisse geri alım kararı kapsamında 2021 yılında toplam 525,000 adet alım işlemi yapmıştır. 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, işlemlerin bakiyesi 27,003 TL'dir. Geri alınmış paylar özkaynaklardan düşülerek muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde, söz konusu paylar satılmıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, hasılat ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Hasılat	1,407,545	1,485,243
Satışların maliyeti	(1,201,659)	(1,299,561)
Brüt kar	205,886	185,682

20. GELİR VERGİSİ

Kurumlar vergisi, ticari kazanç vergi mevzuatı gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi ve ticari kazançtan vergi mevzuatında belirtilen istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. 2025 yılı için genel kurumlar vergisi oranı %25'dir (2024: %25).

2 Ağustos 2024 tarih ve 32620 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7524 numaralı "Vergi Kanunları İle Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren yurt içi asgari kurumlar vergisi uygulanacaktır. Buna göre, yurt içi asgari kurumlar vergisi, indirim ve istisnalar düşülmeden önceki kurum kazancının %10'undan az olamayacaktır.

17 Kasım 2020 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7256 sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32. maddesine bir fıkra eklenerek, payları BIST Pay Piyasası'nda ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, factoring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç), paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere, beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranının 2 puan indirimli olarak uygulanması hükmü getirilmiştir. Bu fıkra kapsamında, yürürlükteki mevzuata göre, Tureks Turizm için geçerli kurumlar vergisi oranı 2023 - 2025 yılları için %23 ve sonraki yıllar için %25'dir.

15 Temmuz 2023 tarihine kadar, ilgili kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi ve satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi durumunda, en az iki tam yıl süreyle kurumların aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doğan kazançların, sırasıyla, %75 ve %50 oranındaki kısmı kurumlar vergisinden istisnadır. En az iki yıl süre ile elde tutulmuş iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doğan karlar, satışın yapıldığı yıl sermayeye eklenmeleri şartı ile vergiden istisnadır. 15 Temmuz 2023 tarih ve 32249 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7456 numaralı "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazları satışından kaynaklanan kazançların %50 oranındaki kısmına ilişkin kurumlar vergisi istisnası 15 Temmuz 2023 tarihi itibarıyla kaldırılmıştır. 15 Temmuz 2023 tarihinden önce kurumların aktiflerinde yer alan taşınmazlara ilişkin olarak, %50 oranındaki kurumlar vergisi istisnası bu tarihten itibaren %25 olarak uygulanacaktır. 15 Temmuz 2023 tarihinden itibaren kurumların aktiflerine dahil edilecek taşınmazlar için katma değer vergisi istisnası kaldırılmıştır. Bu tarihten önce kurumların aktiflerinde yer alan taşınmazlar için katma değer vergisi istisnası devam etmektedir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Türk vergi mevzuatına göre, mali zararlar ileriye yönelik olarak 5 yıl süreyle taşınabilmektedir. Türkiye'de vergi değerlendirmesi ile ilgili kesin ve katı bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Vergi incelemesine yetkili makamlar, beyannamelerin verilmesini takip eden yılın başından başlamak üzere beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları sonucunda yeniden tarhiyat yapabilirler. Kurumlar, ilgili muhasebe dönemini izleyen dördüncü ayın sonuna kadar kurumlar vergisi beyannamesini vergi idaresine vermekle yükümlüdür.

Türkiye'deki bir işyeri veya daimi temsilciliği aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen temettüller için gelir vergisi stopajı yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettüller %15 oranında gelir vergisi stopajına tabidir. Karın sermayeye ilave edilmesi kar dağıtımı sayılmaz.

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye'de transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 13. maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenlemektedir.

Vergi mükellefleri, ilişkili taraflar ile emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilmiş bedel veya fiyatlar üzerinden mal veya hizmet alım veya satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu ve buna benzer transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımları kurumlar vergisi bakımından kanunen kabul edilmeyen gider olarak nitelendirilir.

Dönem karı vergi yükümlülüğü

Yıl içinde gelir vergisi ve benzerleri için yapılan ödemeler yıla ait nihai cari dönem gelir vergisi yükümlülüğünden mahsup edilir. Dolayısıyla, cari dönem vergi gideri, konsolide finansal durum tablosunda görünen nihai vergi yükümlülüğüne eşit değildir.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, dönem karı vergi yükümlükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	54,937	97,993
Peşin ödenen vergiler	(1,860)	(25,338)
	53,077	72,655

Gelir vergisi

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, kar veya zararda muhasebeleştirilen toplam gelir vergisi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Cari dönem vergi gideri	54,937	6,387
Ertelenmiş vergi gideri	128,690	89,860
Vergi gideri	183,627	96,247

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü, TFRS'ye göre hazırlanan mali tablolar ile vergi mevzuatına göre hazırlanan mali tablolar arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Bu farklar, TFRS'ye göre ve vergi mevzuatına göre hazırlanan mali tablolarda bazı gelirlerin ve giderlerin değişik raporlama dönemlerinde vergiye tabi olmasından kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi, konsolide finansal durum tablosu tarihi itibarıyla, geçici farkların geri çevrileceği tarihlerde yürürlükte olacak veya yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi oranları kullanılarak hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü, cari vergi varlıkları ile cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması ve ertelenmiş vergilerin aynı vergi idaresi ile ilgili olması durumunda netleştirilir.

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, ortaklara ait dönem karının söz konusu dönemdeki mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adetine bölünmesi ile hesaplanmaktadır. 31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, pay başına kazanç aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

	2025	2024
Net dönem karı	39,916	73,224
Çıkarılmış hisse sayısının ağırlıklı ortalaması	702,000,000	108,000,000
Pay başına kazanç (tam TL)	0.0569	0.6780

22. FİNANSAL ARAÇLAR

Grup, faaliyetlerini sürdürürken sermaye riski, kredi riski, likidite riski ve piyasa riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu risklerin yönetimi, yönetim kurulu tarafından onaylanan politika ve stratejiler doğrultusunda, Grup'un yönetiminin sorumluluğu altındadır.

(a) Sermaye riski

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir.

Grup'un sermaye yönetiminin temel amacı, özkaynak değerlerini maksimize etmek ve sağlıklı sermaye yapısının devamlılığını sağlamaktır. Grup, ekonomik koşulların değişimi ışığında, sermaye yapısını yönetmekte ve düzeltmeler yapmaktadır.

Grup, üst yönetimin değerlendirmelerine dayanarak, yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle ve, temettü politikası çerçevesinde, nakit ve/veya bedelsiz hisse senedi şeklinde temettü dağıtılması ya da yeni hisse ihracı yoluyla sermaye yapısını dengede tutmayı amaçlamaktadır.

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Grup'un sermaye yapısı, nakit ve nakit benzerleri, finansal yükümlülükler ve özkaynaklardan oluşmaktadır. Grup, sermayeyi borçlar/özkaynaklar oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran toplam net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle hesaplanmaktadır. Toplam net borç, nakit ve nakit benzerlerinin toplam finansal yükümlülüklerden düşülmesiyle hesaplanmaktadır.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, borçlar/özkaynaklar oranı aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Finansal yükümlülükler	700,499	754,736
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(156,661)	(277,911)
Toplam net borçlar	543,838	476,825
Toplam özkaynaklar	5,602,015	5,553,601
Borçlar/özkaynaklar oranı	0.097	0.086

(b) Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın yükümlülüklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır.

Grup'un kredi riski esas olarak ticari alacaklardan doğmaktadır. Grup yönetimi, bu riski her bir müşteri için ayrı ayrı yaptığı ve dönem dönem gözden geçirdiği kredibilite çalışması ile minimize etmeye çalışmaktadır. İlave olarak, Grup, ticari alacaklardan doğabilecek riski çok sayıda müşteriye hizmet vermek suretiyle dağıtarak yönetmeye çalışmaktadır. Grup, müşterilerin finansal durumunu, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörleri göz önüne alarak müşterilerin kredi kalitesini değerlendirmektedir. Ticari alacaklar, Grup'un politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ve beklenen kredi zarar karşılığı ayrıldıktan sonra konsolide finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

(c) Likidite riski

Likidite riski bir işletmenin fonlama ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Grup, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek, finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak likidite riskini yönetmektedir. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

(d) Piyasa riski

Piyasa riski, döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler ve diğer finansal sözleşmelerin piyasa fiyatlarında meydana gelecek değişimlerin Grup'u olumsuz olarak etkilemesi riskidir. Piyasa riski yönetiminin amacı, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir parametreler dahilinde yönetir ve kontrol ederken en uygun getiriye elde etmektir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(i) Kur riski

Kur riski, finansal araçların değerlerinin döviz kurlarındaki değişikliklere bağlı olarak dalgalanmasından doğan risktir. Grup, yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler ve bu işlemler sonucunda oluşan bakiyelerden dolayı kur riskine maruz kalabilir. 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un önemli tutarda yabancı para cinsinden varlıkları ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

(ii) Faiz oranı riski

Grup, faiz oranlarındaki değişimlerin faiz haddi bulunan varlıklar ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Grup, söz konusu riski minimize etmek için en uygun koşullardaki faiz oranları ile borçlanmayı sağlamaya yönelik çalışmalar yürütmektedir.

(e) Gerçeğe uygun değer

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın, zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında, istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa, oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Grup, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olmayabilir.

Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilebilir finansal araçların değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

(i) Finansal varlıklar

Maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolarda yer alan nakit ve nakit benzerlerinin kısa vadeli olmalarından dolayı, gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

(ii) Finansal yükümlülükler

Ticari borçların reeskont düşüldükten sonraki kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Uzun vadeli finansal borçlar ve kiralama işlemlerinden borçların etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş nakit akımlarının bulunmasıyla hesaplanan değerlerinin bu finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Kısa vadeli finansal borçların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.