

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK
ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN
ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

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

İÇİNDEKİLER

Sınırlı denetim raporu	
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	



Grant Thornton

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na**

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.

Maslak, Eski Büyükdere Cad.
No.14 Kat :10
34396 Sarıyer / İstanbul, Turkey

Giriş

T +90 212 373 00 00
F +90 212 291 77 97
www.grantthornton.com.tr

Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosunun, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34") hükümlerine uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

İstanbul, 4 Ağustos 2025

Eren Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
Member Firm of Grant Thornton International

Özcan Özbuğa
Sorumlu Denetçi

Park Plaza, Reşitpaşa Mahallesi
Eski Büyükdere Caddesi No. 14, Kat 10
Maslak, İstanbul

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	154.250	294.604
Finansal Yatırımlar		54.171	51.543
Ticari Alacaklar		1.635.025	1.260.951
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	248.275	195.277
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.386.750	1.065.674
Diğer Alacaklar		1.098	3.569
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	-	2.498
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.098	1.071
Stoklar	9	122.156	92.029
Peşin Ödenmiş Giderler	10	82.104	71.474
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar		-	155
Diğer Dönen Varlıklar	17	20.038	27.792
Ara toplam		2.068.842	1.802.117
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Toplam Dönen Varlıklar		2.068.842	1.802.117
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar		346	202
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		346	202
Finansal Yatırımlar		1.788	-
- Bağlı Ortaklıklar		-	-
- İş Ortaklıkları		1.788	-
- İştirakler		-	-
- Diğer Finansal Yatırımlar		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	170.281	170.281
Maddi Duran Varlıklar	12	5.956.406	6.006.265
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		706.498	703.222
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	706.498	703.222
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	108.007	68.924
Peşin Ödenmiş Giderler	10	80.021	111.848
Ertelenen Vergi Varlığı		7.552	-
Diğer Duran Varlıklar	17	589	1.913
Toplam Duran Varlıklar		7.031.488	7.062.655
TOPLAM VARLIKLAR		9.100.330	8.864.772

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	14.428	15.332
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	464.469	541.155
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	27.258	24.617
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		834.339	707.188
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	353.913	163.128
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	480.426	544.060
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	77.541	54.201
Diğer Borçlar		12.106	18.098
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	3.554	1.600
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	8.552	16.498
Ertelenmiş Gelirler	10	11.935	23.478
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	20	35.881	77.019
Kısa Vadeli Karşılıklar		37.820	39.008
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	11.695	9.530
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	26.125	29.478
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	67.816	35.219
Ara toplam		1.583.593	1.535.315
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.583.593	1.535.315
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	150.247	217.833
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	12.509	1.135
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		-	-
Diğer Borçlar		11.638	7.203
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	11.638	7.203
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler		-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		52.151	41.711
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	52.151	41.711
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	1.094.457	1.174.384
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.321.002	1.442.266
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	1.080.000	108.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	297.318	972.897
Paylara İlişkin Primler	18	216.108	512.529
Geri Alınmış Paylar	18	-	(28.625)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2.568.948	2.566.250
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(24.127)	(26.825)
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		2.593.075	2.593.075
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		48.924	63.096
Geçmiş Yıllar Karları		1.688.839	1.442.380
Dönem Net Karı		286.806	253.003
Azınlık Payları		8.792	(2.339)
Toplam Özkaynaklar		6.195.735	5.887.191
TOPLAM KAYNAKLAR		9.100.330	8.864.772

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2024 - 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2024 - 30 Haziran 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	3.257.628	1.765.536	2.947.692	1.373.235
Satışların Maliyeti	19	(2.808.741)	(1.534.902)	(2.484.535)	(1.106.913)
Brüt Kar		448.887	230.634	463.157	266.322
Genel Yönetim Giderleri		(195.159)	(79.133)	(233.010)	(124.858)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		-	-	-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		86.618	35.020	38.348	10.276
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(35.799)	(22.403)	(21.920)	(1.287)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		4.532	4.532	112	112
Esas Faaliyet Karı		309.079	168.650	246.687	150.565
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		77.776	5.354	532	532
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		386.855	174.004	247.219	151.097
Finansman Gelirleri		33.919	21.558	41.519	27.913
Finansman Giderleri (-)		(173.346)	(77.070)	(127.530)	(54.622)
Parasal Kazanç (Kayıp)		113.164	5.130	24.804	(118.498)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		360.592	123.622	186.012	5.890
30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler					
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri (Gideri)		(76.105)	118.552	(105.742)	(3.713)
- Dönem Vergi Gideri	20	(48.250)	9.987	(16.525)	(9.754)
- Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	20	(27.855)	108.565	(89.217)	6.041
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		284.487	242.174	80.270	2.177
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-	-	-	-
DÖNEM KARI		284.487	242.174	80.270	2.177
Dönem Karının Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.319)	(2.319)	(1.848)	(2.446)
- Ana Ortaklık Payları		286.806	244.493	82.118	4.623
Pay Başına Kazanç		0,00032	0,00023	0,00076	0,00004
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	21	0,00032	0,00023	0,00076	0,00004
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0,00032	0,00023	0,00076	0,00004
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	21	0,00032	0,00023	0,00076	0,00004
- Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(1.160)	408	(1.792)	(1.157)
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)		(1.160)	408	(1.792)	(1.157)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		283.327	242.582	78.478	1.020

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 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 Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
					Tanımlanmış Fayda Planları	Maddi Duran Varlıklar		Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı			
					Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Yeniden Değerleme Artışları						
1 Ocak 2024 tarihi itibariyle bakiyeler	108.000	972.896	512.529	(28.625)	(24.375)	3.123.820	58.768	659.686	787.023	6.169.722	1.667	6.171.389
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	-	(1.792)	-	-	-	-	(1.792)	-	(1.792)
Transfer	-	-	-	-	-	-	4.379	782.644	(787.023)	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	82.118	82.118	(1.848)	80.270
30 Haziran 2024 tarihi itibariyle bakiyeler	108.000	972.896	512.529	(28.625)	(26.167)	3.123.820	63.147	1.442.330	82.118	6.250.048	(181)	6.249.867
1 Ocak 2025 tarihi itibariyle bakiyeler	108.000	972.897	512.529	(28.625)	(26.825)	2.593.075	63.096	1.442.380	253.003	5.889.530	(2.339)	5.887.191
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	-	(1.160)	-	-	-	-	(1.160)	-	(1.160)
Transfer	-	-	-	-	-	-	6.544	246.459	(253.003)	-	-	-
Sermaye artışı	972.000	(675.579)	(296.421)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı ortaklıklarda sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.538	14.538
Geri alınmış payların satışı	-	-	-	28.625	-	-	(28.625)	-	-	-	-	-
Enflasyon düzeltmesi etkisi ve diğer	-	-	-	-	3.858	-	7.909	-	-	11.767	(1.088)	10.679
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	286.806	286.806	(2.319)	284.487
30 Haziran 2025 tarihi itibariyle bakiyeler	1.080.000	297.318	216.108	-	(24.127)	2.593.075	48.924	1.688.839	286.806	6.186.943	8.792	6.195.735

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2024- 30 Haziran 2024
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem net karı	284.487	80.270
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin dönem net karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler		
Amortisman ve itfa payları	379.244	315.738
Şüpheli alacaklar karşılığı	(280)	(253)
Beklenen kredi zararı karşılığı	10.051	6.582
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	20.001	18.319
Reeskont faiz geliri/gideri	(28.138)	(12.321)
Finansman gelirleri	(33.919)	(41.519)
Finansman giderleri	173.346	127.530
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar veya zararlarındaki paylar	(4.532)	(112)
Enflasyon düzeltmesinin etkisi	45.570	94.858
Vergi ile ilgili düzeltmeler	(51.443)	31.869
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	794.387	620.961
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		
Stoklar	(30.127)	(51.845)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	(54.083)	(49.231)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	(318.433)	54.781
İlişkili taraflara ticari borçlar	207.292	21.124
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	(63.332)	29.732
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	2.498	4.707
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	(171)	239
İlişkili taraflara diğer borçlar	6.389	903
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	15.394	(1.331)
Peşin ödenmiş giderler	21.197	(47.289)
Ertelenmiş gelirler	(11.543)	42.105
Diğer varlıklar	9.079	27.973
Diğer yükümlülükler	35.341	(3.250)
İşletme sermayesindeki değişim sonrası faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	613.888	649.579
Ödenen kurumlar vergisi	(77.019)	(6.239)
Ödenen kıdem tazminatları	(4.698)	(12.693)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Girişleri	532.171	630.647
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal yatırımlar	(2.628)	(34.250)
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	(473.730)	(362.607)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	(3.298)	-
Kullanım hakkı varlıklarındaki net değişim	(39.083)	(41.898)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan net nakit girişleri	144.367	251.582
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(374.372)	(187.173)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal borçlanmalardaki net değişim	(145.176)	(195.983)
Bağlı ortaklıklarda sermaye artışı	14.538	-
Finansman giderleri	(173.346)	(127.530)
Kiralama işlemlerinden borçlardaki net değişim	14.015	27.880
Finansman gelirleri	33.918	41.519
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri	(256.051)	(254.114)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	(98.252)	189.360
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	294.604	245.769
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi	(42.102)	(99.871)
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	154.250	335.258

Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar		Sayfa No.
1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin 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	19
7	Kiralama İşlemlerinden Borçlar	20
8	Diğer Alacaklar ve Borçlar	20
9	Stoklar	21
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	21
11	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	22
12	Maddi Duran Varlıklar	22
13	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23
14	Kullanım Hakkı Varlıkları	23
15	Karşılıklar, Koşullu Yükümlülükler ve Koşullu Varlıklar	23
16	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	24
17	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler	25
18	Özkaynaklar	25
19	Hasılat ve Satışların Maliyeti	28
20	Gelir Vergisi	28
21	Pay Başına Kazanç	30
22	Finansal Araçlar	30

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, Şirket'in İstanbul-Ataşehir, Çorlu, Ankara, Lüleburgaz, Antalya, Erzurum, Eskişehir, Tekirdağ ve Balıkesir'de şubeleri bulunmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla 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 konsolide finansal tablolar açısından, Tureks Turizm ve bağlı ortaklıkları "Grup" olarak tanımlanmıştır.

30 Haziran 2025 itibarıyla, Grup'un personel sayısı 1,585'dir (31 Aralık 2024: 1,400 kişi).

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

Bağlı ortaklıklar	30 Haziran 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	88.90	77.80
Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi - Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi ("Boğaziçi Katı Atık Yönetimi") 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. 30 Haziran 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. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, Vizyon Karavan'ın personel sayısı 52'dir (31 Aralık 2024: 47 kişi).

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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. 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Tureks – Özyüce İş Ortaklığı'nın personeli bulunmamaktadır.

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

	Etkin ortaklık oranı (%)	
	30 Haziran 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. 30 Haziran 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. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı'nın personeli bulunmamaktadır. (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
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı 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 30 Haziran 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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Yüksek enflasyon, bir ülkenin, bunlarla sınırlı kalmamak üzere, aşağıdakileri de içeren ekonomik özelliklerince belirlenir:

- 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 benzerleri 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 yabancı 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
30 Haziran 2025	3,132.17	1.0000
31 Aralık 2024	2,684.55	1.1667
30 Haziran 2024	2,319.29	1.3505
31 Aralık 2023	1,859.38	1.6845

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 değerlendirme tarihinden itibaren genel bir fiyat endeksi kullanılarak raporlama tarihine kadar yeniden düzenlenir.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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, hammadde, 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 veya 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.
- 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarda yer alan tüm karşılaştırmalı bilgiler, 30 Haziran 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
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ve 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren altı 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 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı 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

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı 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

Grup, 30 Haziran 2025 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolar için geçerli olan 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.

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

Ara dönem finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla yayımlanmış, fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Şirket, aksi belirtilmedikçe, yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra 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.

TFRS 18 “Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar”

KGK, Mayıs 2025'te, TFRS 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. TFRS 18, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

(c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlanan 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'te, 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 çağırılabilir 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
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

UFRS 19 "Halka Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar"

UMSK, Mayıs 2024'te, 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 ana ortaklığın bağlı ortaklığı olan kuruluşların finansal tablolarında azaltılmış açıklamalar yapabilmesine olanak sağlamaktadır. UFRS 19, 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

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı 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 30 Haziran 2025 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2024 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

2.7. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

30 Haziran 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 30 Haziran 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
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAFLAR

(a) 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflar ile bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari alacaklar (Not 5)	248,275	195,277
Kısa vadeli ticari borçlar (Not 5)	353,913	163,128
Kısa vadeli diğer alacaklar (Not 8)	--	2,498
Kısa vadeli diğer borçlar (Not 8)	3,554	1,600
Uzun vadeli diğer borçlar (Not 8)	11,638	7,203
Verilen sipariş avansları – kısa vadeli (Not 10)	5,306	3,186
Alınan sipariş avansları – kısa vadeli (Not 10)	9,699	--

(b) İlişkili taraflar ile yapılan işlemler

İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025	1 Ocak 2024 - 30 Haziran 2024	1 Nisan 2024 - 30 Haziran 2024
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	10,476	10,466	12	7
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	140,209	44,493	159,010	89,455
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	--	--	7	--
Baski-İş İş Ortaklığı	--	--	59,801	34,936
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	60,300	22,236	--	--
Turuva Seyahat	311	--	3,683	1,716
Çalık Holding A.Ş.	--	--	16,543	7,398
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2,600	504	1,754	1,064
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	2,902	905	4,037	1,869
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	195	--	15	8
GAP Pazarlama A.Ş.	--	--	2,193	1,210
Biskon Yapı A.Ş. ("Biskon")	2,057	657	2,051	999
Mebitech Bilişim A.Ş.	160	--	319	167
Kiler Tekstil Enerji Yatırımları A.Ş.	5,129	1,340	--	--
GAP İnşaat A.Ş.	--	--	43	19
Çalık Denim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	--	2,574	1,525
Çalık Pamuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	--	182	113
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Turizm	27,161	27,161	--	--
Silka Kırtasiye İmalat Limited Şirketi	45	45	--	--
Turuva Seyahat - Gezcar Turizm Otomotiv İş Ortaklığı	12,082	12,082	--	--
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	572	176	362	290
	264,199	120,065	252,586	140,776

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflardan alışlar	1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025	1 Ocak 2024 - 30 Haziran 2024	1 Nisan 2024 - 30 Haziran 2024
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	317,095	173,604	282,072	121,544
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	15,050	4,088	7,952	4,035
Turuva Seyahat	32,120	32,120	30,092	14,662
Çalık Denim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	--	27	27
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	179	--	153	68
Mebitech Bilişim A.Ş.	10	3	82	34
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	--	--	5	1
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	347	--	217	93
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi	140,154	140,154	--	--
Özyüce Turizm Seyahat Pazarlama Ticaret Limited Şirketi	--	--	6,805	6,805
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	97	97	--	--
	505,052	350,066	327,405	147,269

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Nakit mevcudu	775	78
Bankalardaki vadesiz mevduat	90,214	25,049
Bankalardaki vadeli mevduat	46,524	254,127
Vadesi bilanço tarihinde dolan çek ve senetler	16,737	15,350
	154,250	294,604

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesaplarının 90,132 TL tutarındaki kısmı TL; 82 TL (2 Euro ("EUR")) tutarındaki kısmı EUR bazındadır.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. Bu hesapların en son vadesi 23 Temmuz 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
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Ticari alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	252,134	198,050
- Ertelenmiş finansman geliri	(1,337)	(1,131)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(2,522)	(1,642)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	248,275	195,277
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	1,218,215	835,234
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	263,637	327,805
- Ertelenmiş finansman geliri	(63,329)	(74,864)
- Şüpheli alacaklar	2,421	2,701
- Şüpheli alacak karşılığı	(2,421)	(2,701)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(31,773)	(22,501)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1,386,750	1,065,674
Toplam ticari alacaklar	1,635,025	1,260,951

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Turizm	13,130	--
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	--	25,902
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	26,469	37,472
Turuva Seyahat	91,298	114,036
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	90,214	--
Vision Otomotiv Ticaret Limited Şirketi	1,564	1,825
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	12,946	5,941
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	5,911	7,049
General Sigorta A.Ş.	1,949	--
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	544	635
Biskon Yapı A.Ş.	1,762	713
Mebitech İletişim A.Ş.	--	340
Kiler Holding A.Ş.	--	4
Kiler Tekstil Enerji Yatırımları San. Tic. A.Ş.	6,347	4,133
Cari hesaplar	252,134	198,050
Ertelenmiş finansman geliri	(1,337)	(1,131)
Beklenen kredi zarar karşılığı	(2,522)	(1,642)
	248,275	195,277

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(b) Ticari borçlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	382,161	174,863
- Verilen çekler ve borç senetleri	--	6
- Ertelenmiş finansman gideri	(28,248)	(11,741)
İlişkili taraflara ticari borçlar	353,913	163,128
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	434,657	480,382
- Verilen çekler ve borç senetleri	60,475	78,082
- Ertelenmiş finansman gideri	(14,706)	(14,404)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	480,426	544,060
Toplam ticari borçlar	834,339	707,188

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Turuva Seyahat	17,117	47,097
Mebitech Bilişim A.Ş.	--	173
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	129,428	15,539
Özyüce Turizm Seyahat Pazarlama Ticaret Limited Şirketi	--	--
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	--	65
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi	161,110	38,012
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	1	106
Zey Motorlu Araçlar Ticaret Limited Şirketi	--	641
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	--	2,035
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	74,505	71,195
Cari hesaplar	382,161	174,863
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Çekler	--	6
Ertelenmiş finansman gideri	(28,248)	(11,741)
	353,913	163,128

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli krediler	14,428	15,332
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	464,469	541,155
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	478,897	556,487
Uzun vadeli krediler	150,247	217,833
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	150,247	217,833
Toplam finansal borçlar	629,144	774,320

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçların orijinal para birimine göre detayı ve geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	TL	TL karşılığı
1 yıl içinde	478,897	478,897
1 - 2 yıl arası	150,247	150,247
	629,144	629,144

31 Aralık 2024	TL	TL karşılığı
1 yıl içinde	556,487	556,487
1 - 2 yıl arası	202,265	202,265
2 - 3 yıl arası	15,568	15,568
	774,320	774,320

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 553,758 TL (31 Aralık 2024: 719,551 TL) tutarında rehin bulunmaktadır. Ayrıca, Şirket'in ortaklarının krediler için kefaleti bulunmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	39,125	32,337
Gelecek aylara ilişkin faiz gideri	(11,867)	(7,720)
Kiralama işlemlerinden borçlar – kısa vadeli	27,258	24,617
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	14,547	1,248
Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	(2,038)	(113)
Kiralama işlemlerinden borçlar – uzun vadeli	12,509	1,135
Toplam kiralama işlemlerinden borçlar	39,767	25,752

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Diğer alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlardan alacaklar	--	2,498
İlişkili taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	--	2,498
Verilen depozito ve teminatlar	891	980
Diğer çeşitli alacaklar	207	91
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	1,098	1,071
	1,098	3,569

(b) Diğer borçlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer borçlar		
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlara diğer borçlar	3,554	1,600
Diğer çeşitli borçlar	8,552	16,498
	12,106	18,098

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar		
Atilla Ersan	8,075	--
Celal Kalkan	3,563	7,203
	11,638	7,203

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

9. STOKLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Malzemeler	82,996	69,440
Yedek parçalar ve diğer	39,160	22,589
	122,156	92,029

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin ödenmiş giderler – kısa vadeli	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları:		
- Dynovan İleri Teknoloji Limited Şirketi	516	602
- Mebitech Bilişim A.Ş.	56	--
- Zey Motorlu Araçlar Ticaret Limited Şirketi	498	393
- Referans Sigorta A.Ş.	4,236	--
- Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	--	2,191
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	5,306	3,186
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariş avansları	12,906	18,710
Gelecek aylara ait giderler	63,892	49,578
	82,104	71,474

Peşin ödenmiş giderler – uzun vadeli	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflara verilen avanslar	79,442	110,544
Gelecek yıllara ait giderler	579	1,304
	80,021	111,848

Ertelenmiş gelirler – kısa vadeli	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları:		
- Kiler Holding A.Ş.	9,699	--
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları	9,699	--
İlişkili olmayan taraflardan alınan sipariş avansları	2,236	23,478
	11,935	23,478

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Aralık 2024	Girişler	Değerleme	30 Haziran 2025
Arsalar	170,281	--	--	170,281
	170,281	--	--	170,281

Grup yönetimi, yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Haziran 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.

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2024	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2025
Maliyet:				
Arsa ve araziler	96,995	--	--	96,995
Binalar	985,576	459,741	--	1,445,317
Makine, tesis ve cihazlar	21,627	--	(849)	20,778
Taşıtlar	6,536,551	422,300	(263,629)	6,695,222
Mobilya ve demirbaşlar	54,147	8,128	--	62,275
Özel maliyetler	6,842	476	--	7,318
Yapılmakta olan yatırımlar	416,915	42,826	(459,741)	--
	8,118,653	933,471	(724,219)	8,327,905
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(16,452)	(12,150)	--	(28,602)
Makine, tesis ve cihazlar	(16,884)	(1,229)	849	(17,264)
Taşıtlar	(2,028,887)	(363,780)	119,262	(2,273,405)
Mobilya ve demirbaşlar	(43,742)	(1,644)	--	(45,386)
Özel maliyetler	(6,423)	(419)	--	(6,842)
	(2,112,388)	(379,222)	120,111	(2,371,499)
Net defter değeri	6,006,265			5,956,406

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan taşınmazları yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 30 Haziran 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.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta kapsamı 4,135,568 TL (31 Aralık 2024: 4,290,957 TL) tutarındadır.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 553,758 TL (31 Aralık 2024: 719,551 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, maddi olmayan duran varlıklar 704,492 TL tutarındaki tahditli araç plakaları ve 2,006 TL (net) tutarında diğer varlıklardan oluşmaktadır. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, maddi olmayan duran varlıklar, 703,057 TL tutarındaki tahditli araç plakaları ve 165 TL (net) tutarında diğer varlıklardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup yönetimi, maddi olmayan duran varlıklar içinde yer alan tahditli araç plakalarını yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 30 Haziran 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.

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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kullanım hakkı varlıklarının maliyeti	155,469	125,057
Birikmiş amortismanlar	(47,462)	(56,133)
	108,007	68,924

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE KOŞULLU VARLIKLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve ihtilaf karşılıkları	26,125	29,478
	26,125	29,478

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, devam eden davalar ve hukuki ihtilaflar için Grup'un hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda toplam 26,125 TL (31 Aralık 2024: 29,478 TL) karşılık ayrılmıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)

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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler		
- Teminat mektupları	585,111	746,007
- Rehinler	553,758	719,551
- 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	232,018
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	86,027
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--
	1,411,314	1,783,603

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Personele borçlar	54,385	37,197
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	23,156	17,004
	77,541	54,201

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kullanılmamış yıllık izin karşılığı	11,695	9,530
	11,695	9,530

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı	52,151	41,711
	52,151	41,711

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 akdi 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. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, kıdem tazminatı tavanı çalışılan her yıl için 53.92 TL (31 Aralık 2024: 46.66 TL (TL'nin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre 54.44 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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Diğer dönen varlıklar		
Katma değer vergisi	15,491	23,598
Diğer	4,547	4,194
	20,038	27,792

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Diğer duran varlıklar		
Diğer	589	1,913
	589	1,913

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	61,446	24,584
Diğer	6,370	10,635
	67,816	35,219

18. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye

30 Haziran 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
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	30 Haziran 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	297,318		972,897	
	1,377,318		1,080,897	

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-29833736-110.04.04-61400 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.

30 Haziran 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
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 detayı 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 28,625 TL'dir. Geri alınmış paylar özkaynaklardan düşülerek muhasebeleştirilmiştir. 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, söz konusu paylar satılmıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, hasılat ve satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025	1 Ocak 2024 - 30 Haziran 2024	1 Nisan 2024 - 30 Haziran 2024
Hasılat	3,257,628	1,765,536	2,947,692	1,373,235
Satışların maliyeti	(2,808,741)	(1,534,902)	(2,484,535)	(1,106,913)
Brüt kar	448,887	230,634	463,157	266,322

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'tir (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 Telifisi 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
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 kati 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 dağıtımını 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.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, dönem karı vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	48,250	103,879
Peşin ödenen vergiler	(12,369)	(26,860)
Dönem karı vergi yükümlülükleri	35,881	77,019

Gelir vergisi

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerinde, kar veya zararda muhasebeleştirilen toplam gelir vergisi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Cari dönem vergi gideri	48,250	16,525
Ertelenmiş vergi geliri gideri	27,855	89,217
Vergi gideri	76,105	105,742

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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.

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, pay başına kazanç aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

	1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025	1 Ocak 2024 - 30 Haziran 2024	1 Nisan 2024 - 30 Haziran 2024
Net dönem karı	286,806	244,493	82,118	4,623
Çıkarılmış hisse sayısının ağırlıklı ortalaması	891,000,000	1,080,000,000	108,000,000	108,000,000
Pay başına kazanç	0.00032	0.00023	0.00076	0.00004

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.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

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.

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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Finansal yükümlülükler	668,911	800,072
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(154,250)	(294,604)
Toplam net borçlar	514,661	505,468
Toplam özkaynaklar	6,195,735	5,887,191
Borçlar/özkaynaklar oranı	0.083	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 bulundurmak, karşı tarafın yükümlülüklerini yerine getirememe 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 getiriyi elde etmektir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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. 30 Haziran 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.