

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK
ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	54.621.240	57.346.524
Finansal Yatırımlar	5	1.313.600	1.132.000
Ticari Alacaklar		142.217.435	98.962.426
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	11.235.816	13.872.828
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	130.981.619	85.089.598
Diğer Alacaklar		13.576.760	10.623.495
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9	696.268	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	12.880.492	10.623.495
Stoklar	10	23.943.354	10.179.182
Peşin Ödenmiş Giderler	11	18.776.649	11.945.637
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar		-	-
Diğer Dönen Varlıklar	17	3.118.597	4.688.401
Ara toplam		257.567.635	194.877.665
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Toplam Dönen Varlıklar		257.567.635	194.877.665
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
Finansal Yatırımlar		-	-
- Bağlı Ortaklıklar		-	-
- İş Ortaklıkları		-	-
- İştirakler		-	-
- Diğer Finansal Yatırımlar		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	14.836.000	14.836.000
Maddi Duran Varlıklar	13	338.259.530	327.196.472
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		193	232
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		193	232
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	2.944.332	3.142.706
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3.087.429	2.511.163
Ertelenen Vergi Varlığı		-	-
Diğer Duran Varlıklar	17	1.299.661	1.299.661
Toplam Duran Varlıklar		360.427.145	348.986.234
TOPLAM VARLIKLAR		617.994.780	543.863.899

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	9.398.585	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	52.039.133	40.893.685
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	391.842	622.340
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		94.063.144	48.199.781
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	11.675.228	6.658.562
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	82.387.916	41.541.219
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	8.713.205	6.237.446
Diğer Borçlar		2.479.269	2.269.406
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9	27.750	27.750
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	2.451.519	2.241.656
Ertelenmiş Gelirler	11	1.225.438	832.000
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	24	406.979	4.604.907
Kısa Vadeli Karşılıklar		8.985.202	8.138.794
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	2.764.938	1.918.530
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	6.220.264	6.220.264
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	3.752.033	3.120.587
Ara toplam		181.454.830	114.918.946
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		181.454.830	114.918.946
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	23.294.709	25.296.034
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	153.747	160.176
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		-	-
Diğer Borçlar		1.151.213	1.024.374
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9	1.151.213	1.024.374
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler		-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		10.106.634	6.376.235
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	10.106.634	6.376.235
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	27.004.905	25.727.929
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		61.711.208	58.584.748
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	108.000.000	108.000.000
Paylara İlişkin Primler	18	85.667.097	85.667.097
Geri Alınmış Paylar	18	(5.003.522)	(5.003.522)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		9.715.800	11.455.435
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(3.921.286)	(2.181.651)
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		13.637.086	13.637.086
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.342.518	6.727.900
Geçmiş Yıllar Karları		160.236.869	110.509.796
Dönem Net Karı		6.126.206	52.341.691
Azınlık Payları		743.774	661.808
Toplam Özkaynaklar		374.828.742	370.360.205
TOPLAM KAYNAKLAR		617.994.780	543.863.899

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2022 - 31 Mart 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	208.741.296	142.979.101
Satışların Maliyeti	19	(187.565.941)	(123.697.881)
Brüt Kar		21.175.355	19.281.220
Genel Yönetim Giderleri	20	(12.800.253)	(4.747.324)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	4.686.579	1.738.522
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	(1.718.772)	(1.022.457)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		(248.252)	(404.361)
Esas Faaliyet Karı		11.094.657	14.845.600
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	181.600	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		11.276.257	14.845.600
Finansman Gelirleri	23	1.951.631	819.304
Finansman Giderleri (-)	23	(4.904.290)	(4.407.867)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		8.323.598	11.257.037
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri (Gideri)		(2.115.426)	(3.602.169)
- Dönem Vergi Gideri	24	(406.979)	(5.424.961)
- Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	24	(1.708.447)	1.822.792
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		6.208.172	7.654.868
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-	-
DÖNEM KARI		6.208.172	7.654.868
Dönem Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		81.966	96.106
- Ana Ortaklık Payları		6.126.206	7.558.762
Pay Başına Kazanç		0,0567	0,0756
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	25	0,0567	0,0756
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0,0567	0,0756
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	25	0,0567	0,0756
- Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(2.171.106)	324.490
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları - Vergi Etkisi		431.471	(64.898)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları) - Vergi Etkisi		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(1.739.635)	259.592
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.468.537	7.914.460

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	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 Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı			
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	93.506.469	-	-	(2.198.945)	7.631.052	876.690	56.263.924	60.251.635	216.330.825	202.852	216.533.677
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	259.592	-	-	-	-	259.592	-	259.592
Transfer	-	-	-	-	-	847.688	59.403.947	(60.251.635)	-	-	-
Nakit sermaye ödemesi	6.493.531	-	-	-	-	-	-	-	6.493.531	-	6.493.531
Bağlı ortaklık çıkışı	-	-	-	-	-	-	(154.553)	-	(154.553)	(4.900)	(159.453)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	7.558.762	7.558.762	96.106	7.654.868
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	100.000.000	-	-	(1.939.353)	7.631.052	1.724.378	115.513.318	7.558.762	230.488.157	294.058	230.782.215
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	108.000.000	85.667.097	(5.003.522)	(2.181.651)	13.637.086	6.727.900	110.509.796	52.341.691	369.698.397	661.808	370.360.205
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	(1.739.635)	-	-	-	-	(1.739.635)	-	(1.739.635)
Transfer	-	-	-	-	-	2.614.618	49.727.073	(52.341.691)	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	6.126.206	6.126.206	81.966	6.208.172
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	108.000.000	85.667.097	(5.003.522)	(3.921.286)	13.637.086	9.342.518	160.236.869	6.126.206	374.084.968	743.774	374.828.742

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2022 - 31 Mart 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem net karı	6.208.172	7.654.868
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin dönem net karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler		
Amortisman ve itfa payları	9.926.802	7.423.630
Şüpheli alacaklar karşılığı	(34.704)	(194.765)
Beklenen kredi zararı karşılığı	368.645	(34.807)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	3.106.128	1.304.759
Reeskont faiz geliri/gideri	365.251	165.940
Hisse senetleri değer artışları	(181.600)	
Bağlı ortaklık çıkışı	-	(159.453)
Faiz geliri	(1.951.631)	(819.304)
Faiz gideri	3.300.007	3.486.084
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	248.252	404.361
Vergi ile ilgili düzeltmeler	2.115.426	3.602.169
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	23.470.748	22.833.482
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		
Stoklar	(13.764.172)	4.308.435
Ticari alacaklar	(44.208.957)	(10.437.310)
Ticari borçlar	46.118.119	3.098.257
Diğer alacaklar ve diğer borçlar	(140.804)	(2.190.617)
Diğer varlıklar ve diğer yükümlülükler	(5.060.842)	(5.301.525)
İşletme sermayesindeki değişim sonrası faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	6.414.092	12.310.722
Ödenen kurumlar vergisi	(4.604.907)	(49.827)
Ödenen kıdem tazminatları	(700.427)	(394.930)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Girişleri	1.108.758	11.865.965
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal yatırımlar	-	-
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	(22.993.064)	(14.147.695)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	-	-
Kullanım hakkı varlıklarına ilişkin net nakit çıkışları	(17.841)	(88.776)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	2.219.458	12.466.562
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(20.791.447)	(1.769.909)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal borçlanmalara ilişkin net nakit çıkışları	(10.967.292)	(13.862.239)
Finansal borçlanmalara ilişkin net nakit girişleri	29.510.000	-
Faiz gideri	(3.300.007)	(3.486.084)
Kiralama işlemlerinden borçlar	(236.927)	(146.040)
Faiz geliri	1.951.631	819.304
Sermaye artışı	-	6.493.531
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları)	16.957.405	(10.181.528)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış	(2.725.284)	(85.472)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	57.346.524	25.290.830
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	54.621.240	25.205.358

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

	Sayfa No.
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	
1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu	7
2 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar ve uygulanan muhasebe politikaları	8
3 İlişkili taraflar	13
4 Nakit ve nakit benzerleri	15
5 Finansal yatırımlar	15
6 Ticari alacaklar ve borçlar	15
7 Finansal borçlar	17
8 Kiralama işlemlerinden borçlar	18
9 Diğer alacaklar ve borçlar	20
10 Stoklar	21
11 Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler	21
12 Yatırım amaçlı gayrimenkuller	22
13 Maddi duran varlıklar	22
14 Kullanım hakkı varlıkları	24
15 Karşılıklar, koşullu yükümlülükler ve koşullu varlıklar	25
16 Çalışanlara sağlanan faydalar	25
17 Diğer varlıklar ve yükümlülükler	27
18 Sermaye	27
19 Hasılat ve satışların maliyeti	30
20 Genel yönetim giderleri	31
21 Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler	31
22 Yatırım faaliyetlerinden gelirler	31
23 Finansal gelirler ve giderler	32
24 Gelir vergisi	32
25 Pay başına kazanç	35
26 Finansal araçlar	35
27 Raporlama döneminden sonraki olaylar	41

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 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, 139. Sokak No. 1, Esenyurt, İstanbul'dur.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in İstanbul-Ataşehir, Çorlu, Ankara, Lüleburgaz, Antalya, Erzurum, Eskişehir, Tekirdağ, Balıkesir ve Zonguldak'ta şubeleri bulunmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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.

31 Mart 2022 itibarıyla, Grup'un personel sayısı 1,240'dır (31 Aralık 2021: 1,284 kişi). Ayrıca, aynı tarih itibarıyla, öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımında da 88 kişi (31 Aralık 2021: 88 kişi) çalışmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	Etkin ortaklık oranı (%)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi – Turuva Seyahat Sağlık Turizm Taşımacılık Temizlik Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi İş Ortaklığı (Baski-2)	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)	50.00	50.00
Vizyon Karavan Dizayn Anonim Şirketi	77.80	-

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

Tureks – Turuva İş Ortaklığı (Baski-2), Balıkesir Su ve Kanalizasyon İdaresi'nden alınan sürücüsüz araç kiralama ihalesi ile ilgili hizmetleri yürütmek amacıyla kurulmuştur. İş ortaklığının kayıtlı adresi: Zafer Mahallesi, 139. Sokak No. 1, Esenyurt, İstanbul'dur. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, iş ortaklığının personeli bulunmamaktadır.

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

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. İş ortaklığı’nın kayıtlı adresi: Zafer Mahallesi, 139. Sokak No. 1, Esenyurt, İstanbul’dur. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle, 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. Vizyon Karavan’ın kayıtlı adresi: İçerenköy Mahallesi, Karakartal Sokak, Nevzat İpek İş Merkezi, Blok No. 4, İç Kapı No. 4, Ataşehir, İstanbul’dur. 31 Mart 2022 itibariyle, Vizyon Karavan’ın personel sayısı 13’tür (31 Aralık 2021: 17 kişi).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle, özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırıma ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Etkin ortaklık oranı (%)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
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

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 2022 tarihi itibariyle, iş ortaklığı’nın personel sayısı 88’dir (31 Aralık 2021: 88 kişi).

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 2022 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 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 2022 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 2021 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.

Dünya Sağlık Örgütü tarafından 11 Mart 2020 tarihinde pandemi olarak ilan edilen COVID-19 salgını dünya çapında faaliyetlerde aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda, varlık fiyatları, likidite, döviz kurları ve faiz oranları gibi bir çok alanda pandeminin etkileri devam etmekte ve geleceğe ilişkin belirsizlikler devam etmektedir. Pandeminin etkisinin dünyada ve Türkiye'de, 2020 ve 2021 yıllarında olduğu gibi 2022 yılında da ekonomik faaliyetlerde olumsuz etkiler yaratabileceği değerlendirilmektedir.

İşlevsel ve raporlama para birimi

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un işlevsel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe tam TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri ile ilgili bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak gösterilmiştir.

Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihine kadar uygulanan TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" ve gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıklar içindeki binalar dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 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 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ve 31 Mart 2022 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 2021 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 2022 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 2022 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar dışında, 31 Aralık 2021 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) 2022 yılında geçerli hale gelmiş yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar, değişiklikler veya yorumlar aşağıda özetlenmiştir. Grup, bu standartlar, değişiklikler ve yorumlardan kendisi ile ilgili olanları uygulamıştır.

TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” – Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 16’da değişiklikler yapmıştır. Değişikliklerle birlikte, işletmelerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. İşletmeler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir.

Değişikliklerin Grup’un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar” – Ekonomik olarak dezavantajlı sözleşmeler: sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37’de değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan değişiklikler, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve “direkt ilgili maliyetlerin” dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

Değişikliklerin Grup’un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” – Kavramsal Çerçeve’ye yapılan atıflar

KGK, Temmuz 2020’de, TFRS 3’de değişiklikler yapmıştır. Değişiklikler, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçeve’nin eski versiyonuna (Kavramsal Çerçeve 1989) yapılan atfı Mart 2018’de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir.

Değişikliklerin Grup’un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 “Kiralamalar” – COVID 19 ile ilgili olarak kira ödemelerinde 30 Haziran 2021 tarihi sonrasında devam eden imtiyazlar

KGK, 7 Nisan 2021 tarihinde, 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu ve TFRS 16’da, COVID 19 pandemisi nedeniyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan değişiklikleri yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID 19 pandemisi ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID 19 pandemisinin etkilerinin önemli olarak devam etmesi nedenleriyle, KGK, kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Değişikliklerin Grup’un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

2018 – 2020 Dönemi Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1 “Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması” – İlk uygulayan olarak iştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanacaktır.

TFRS 9 “Finansal Araçlar” – Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere, yalnızca borçlu ile borç veren arasında ödenen veya alınan ücretleri içerecektir.

TMS 41 “Tarımsal Faaliyetler” – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeler: Yapılan değişiklik ile, işletmelerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde, vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hüküm kaldırılmıştır.

Değişikliklerin Grup’un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

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

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla yayınlanmış, 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.

TMS 1 “Finansal Tabloların Sunumu” – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli olarak sınıflandırılması

KGK, 12 Mart 2020’de, TMS 1’de değişiklikleri yayımlamıştır. Değişiklikler, yükümlülüklerin uzun ve kısa vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” hükümlerine göre geriye dönük olarak uygulanacaktır. Değişiklikler, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri” - TFRS 9 “Finansal Araçlar” Uygulanmasına ilişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17’nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023’e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

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 katkılarının 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 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. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

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 güncellenmesinin 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 2022 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 2022 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar dışında, 31 Aralık 2021 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 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2021 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

2.7. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

31 Mart 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2021 tarihli yıllık konsolide finansal tablolarda açıklanan önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır. Dolayısıyla, Grup'un 31 Mart 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2021 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

3. İLİŞKİLİ TARAFLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflar ile bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar (Not 6)	11,235,816	13,872,828
Kısa vadeli ticari borçlar (Not 6)	11,675,228	6,658,562
Kısa vadeli diğer alacaklar (Not 9)	696,268	-
Kısa vadeli diğer borçlar (Not 9)	27,750	27,750
Uzun vadeli diğer borçlar (Not 9)	1,151,213	1,024,374
Verilen sipariş avansları – kısa vadeli (Not 11)	7,704,859	8,525,500
Verilen sipariş avansları – uzun vadeli (Not 11)	330,225	330,225

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflara satışlar	2022	2021
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	6,661,859	6,602,759
Vision Otomotiv Ticaret Limited Şirketi	2,449,475	-
Baski-İş İş Ortaklığı	2,123,700	1,240,000
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	1,308,888	1,312,980
Turuva Seyahat	804,588	729,000
Çalık Holding A.Ş.	800,617	360,125
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	746,508	6,711,743
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	681,233	-
GAP Pazarlama A.Ş.	186,492	51,887
Çalık Denim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	162,493	-
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	161,013	147,675
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	123,400	306,221
Biskon Yapı A.Ş. ("Biskon")	90,986	50,400
Mebitech Bilişim A.Ş.	38,910	17,422
GAP İnşaat A.Ş.	15,604	7,056
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf Sanayi ve Ticaret A.Ş.	15,314	-
Beyaz Çınar Yapı Limited Şirketi	11,065	7,687
Mega 13 Kimyasal Limited Şirketi	1,119	1,082
İntaş Maden Yatırımları Limited Şirketi	212	611
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	-	100,000
GAP İnşaat A.Ş. – Kefeli Gayrimenkul A.Ş. Adi Ortaklığı	-	10,125
Kiler GYO A.Ş. ("Kiler GYO")	-	504
Kiler GYO – Biskon Bahçeşehir Ortak Girişimi	-	434
Kiler Holding A.Ş.	-	216
Kiler GYO – Biskon Kartal Ortak Girişimi	-	55
	16,383,476	17,657,982

İlişkili taraflardan alımlar	2022	2021
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	17,714,404	2,161,277
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	4,474,706	1,156,780
Turuva Seyahat	3,077,020	920,000
Mebitech Bilişim A.Ş.	27,118	6,646
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	21,430	35,728
Vision Otomotiv Ticaret Limited Şirketi	1,141	-
Aras Elektrik Dağıtım A.Ş.	-	36,317
	25,315,819	4,316,748

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Nakit mevcudu	261,276	137,745
Bankalardaki vadesiz mevduat	16,925,970	17,925,036
Bankalardaki vadeli mevduat	35,900,000	38,743,743
Vadesi bilanço tarihinde dolan çek ve senetler	1,533,994	540,000
	54,621,240	57,346,524

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesapları TL bazındadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. Bu hesapların en son vadesi 4 Nisan 2022'dir.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesaplarının 16,681,339 TL tutarındaki kısmı TL ve 1,243,697 TL (84,707 Euro) tutarındaki kısmı Euro bazındadır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. Bu hesapların en son vadesi 11 Ocak 2022'dir.

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, finansal yatırımlar 1,313,600 TL (31 Aralık 2021: 1,132,000 TL) tutarında hisse senetlerinden oluşmaktadır.

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Ticari alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	11,496,903	14,275,299
- Ertelenmiş finansman geliri	(146,118)	(172,990)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(114,969)	(229,481)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	11,235,816	13,872,828
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	122,342,060	81,557,381
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	11,748,988	5,511,610
- Ertelenmiş finansman geliri	(1,707,394)	(1,060,515)
- Şüpheli alacaklar	3,080,549	3,115,253
- Şüpheli alacak karşılığı	(3,080,549)	(3,115,253)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(1,402,035)	(918,878)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	130,981,619	85,089,598
	142,217,435	98,962,426

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Turuva Seyahat – Tureks İş Ortaklığı (Baski-İş)	2,812,476	4,991,416
Zey Motorlu Araçlar Limited Şirketi	1,004,735	2,887,741
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	2,602,361	2,604,351
Turuva Seyahat	1,224,966	1,282,058
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	509,619	559,626
Vision Otomotiv Ticaret Limited Şirketi	1,221,554	556,230
Çalık Holding A.Ş.	700,635	518,176
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	346,739	266,205
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	191,646	191,646
GAP Pazarlama A.Ş.	220,060	172,173
Çalık Denim Sanayi Ticaret A.Ş.	140,399	101,222
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	63,955	63,172
Biskon Yapı A.Ş.	97,877	41,253
Mebitech İletişim A.Ş.	19,363	13,030
Çalık Doğal Pamuk ve Sentetik Elyaf A.Ş.	6,609	11,226
Kiler Holding A.Ş.	9,342	9,342
GAP İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş.	13,374	5,699
Çalık Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	4,730	733
Mega 13 Kimyasal Limited Şirketi	880	-
Ersan Holding A.Ş.	300,357	-
Beyaz Çınar Yapı Limited Şirketi	5,226	-
Cari hesaplar	11,496,903	14,275,299
Ertelenmiş finansman geliri	(146,118)	(172,990)
Beklenen kredi zarar karşılığı	(114,969)	(229,481)
	11,235,816	13,872,828

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, şüpheli alacak karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak tarihi itibarıyla bakiye	3,115,253	1,897,146
Cari dönemdeki değişim (Not 21)	(34,704)	(194,765)
31 Mart tarihi itibarıyla bakiye	3,080,549	1,702,381

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

(b) Ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar		
İlişkili taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	11,698,015	6,655,954
- Verilen çekler ve borç senetleri	5,167	5,167
- Ertelenmiş finansman gideri	(27,954)	(2,559)
İlişkili taraflara ticari borçlar	11,675,228	6,658,562
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	82,658,014	40,760,972
- Verilen çekler ve borç senetleri	203,076	1,024,060
- Ertelenmiş finansman gideri	(473,174)	(243,813)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	82,387,916	41,541,219
	94,063,144	48,199,781

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Turuva Seyahat	9,193,289	6,629,688
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Cari hesap	2,407,526	-
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	97,200	-
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	-	26,266
Cari hesaplar	11,698,015	6,655,954
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Çekler	5,167	5,167
Ertelenmiş finansman gideri	(27,954)	(2,559)
	11,675,228	6,658,562

7. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli krediler	9,398,585	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	52,039,133	40,893,685
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	61,437,718	40,893,685
Uzun vadeli krediler	23,294,709	25,296,034
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	23,294,709	25,296,034
Toplam finansal borçlar	84,732,427	66,189,719

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçların orijinal para birimine göre detayı ve geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	TL	TL karşılığı
1 yıl içinde	61,437,718	61,437,718
1 - 2 yıl arası	19,881,719	19,881,719
2 - 3 yıl arası	3,412,990	3,412,990
	84,732,427	84,732,427

31 Aralık 2021	TL	TL karşılığı
1 yıl içinde	40,893,685	40,893,685
1 - 2 yıl arası	20,445,989	20,445,989
2 - 3 yıl arası	4,850,045	4,850,045
	66,189,719	66,189,719

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, finansal borçlardaki değişimler aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak tarihi itibarıyla bakiye	66,189,719	98,382,510
İlaveler	29,510,000	-
Faiz gideri	3,300,007	3,486,084
Borçlara ilişkin ödemeler	(14,267,299)	(17,348,323)
31 Mart tarihi itibarıyla bakiye	84,732,427	84,520,271

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 129,372,718 TL (31 Aralık 2021: 120,602,861 TL) tutarında rehin bulunmaktadır. Ayrıca, Şirket'in ortaklarının krediler için kefaleti bulunmaktadır.

8. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	449,442	699,962
Gelecek aylara ilişkin faiz gideri	(57,600)	(77,622)
Kiralama işlemlerinden borçlar – kısa vadeli	391,842	622,340
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	191,067	201,867
Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	(37,320)	(41,691)
Kiralama işlemlerinden borçlar – uzun vadeli	153,747	160,176
Toplam kiralama işlemlerinden borçlar	545,589	782,516

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kiralama işlemlerinden borçlar TL bazında olup, ödeme planı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	Ödemeler	Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	Kiralama işlemlerinden borçlar
1 yıl içinde	449,442	(57,600)	391,842
1 - 2 yıl arası	115,467	(26,203)	89,264
2 – 3 yıl arası	43,200	(8,824)	34,376
3 – 4 yıl arası	32,400	(2,293)	30,107
	640,509	(94,920)	545,589

31 Aralık 2021	Ödemeler	Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	Kiralama işlemlerinden borçlar
1 yıl içinde	699,962	(77,622)	622,340
1 - 2 yıl arası	115,467	(27,455)	88,012
2 – 3 yıl arası	43,200	(10,319)	32,881
3 – 4 yıl arası	43,200	(3,917)	39,283
	901,829	(119,313)	782,516

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, kiralama işlemlerinden borçlardaki değişimler aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak tarihi itibarıyla bakiye	782,516	1,095,872
İlaveler	17,841	120,106
Çıkışlar	-	(37,789)
Faiz gideri	25,771	60,193
Borçlara ilişkin ödemeler	(280,539)	(288,550)
31 Mart tarihi itibarıyla bakiye	545,589	949,832

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Diğer alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlardan diğer alacaklar	696,268	-
İlişkili taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	696,268	-
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar:		
- Twin Turizm Taşımacılık Limited Şirketi	11,407,929	10,058,498
- Verilen depozito ve teminatlar	72,027	58,014
- Diğer çeşitli alacaklar	1,400,536	506,983
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	12,880,492	10,623,495
	13,576,760	10,623,495

Twin Turizm Taşımacılık Limited Şirketi'nden ("Twin Turizm") alacaklar, Şirket ile Twin Turizm arasında imzalanan bir kar-zarar ortaklığı sözleşmesi kapsamında sağlanan finansman desteği ile ilgilidir. Twin Turizm, İstanbul Elektrik Tramvay ve Tünel İşletmeleri Genel Müdürlüğü tarafından ihaleye çıkarılmış bir şehir içi toplu taşıma hizmeti işinin yüklenici kuruluşunun alt yüklenicisidir. Şirket, sağladığı finansman desteği ile ilgili olarak kendi borçlanma faizini aşmayacak şekilde faiz tahakkuk ettirecektir.

(b) Diğer borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer borçlar		
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlara diğer borçlar	27,750	27,750
Diğer çeşitli borçlar	2,451,519	2,241,656
	2,479,269	2,269,406
İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar		
Atila Ersan	356,003	346,660
Nazif Ersan	121,064	111,142
Engin Ersan	138,499	48,000
Celal Kalkan	535,647	518,572
	1,151,213	1,024,374

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

10. STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yedek parça stokları	12,502,676	3,745,464
Akaryakıt stokları	4,078,577	-
Malzeme stokları	3,657,676	4,069,903
Diğer stoklar	3,704,425	2,363,815
	23,943,354	10,179,182

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Peşin ödenmiş giderler – kısa vadeli		
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları:		
- Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2,532,016	2,532,016
- Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	5,133,602	5,993,484
- Mebitech İletişim A.Ş.	26,383	-
- Zey Motorlu Araçlar Limited Şirketi	6,429	-
- Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	6,429	-
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	7,704,859	8,525,500
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariş avansları	434,336	64,052
Gelecek aylara ait giderler	10,637,454	3,356,085
	18,776,649	11,945,637

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Peşin ödenmiş giderler - uzun vadeli		
İlişkili taraflara verilen avanslar:		
- Zey Motorlu Araçlar Limited Şirketi	330,225	330,225
İlişkili taraflara verilen avanslar	330,225	330,225
İlişkili olmayan taraflara verilen avanslar	2,685,140	2,175,140
Gelecek yıllara ait giderler	72,064	5,798
	3,087,429	2,511,163

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş gelirler - kısa vadeli		
İlişkili olmayan taraflardan alınan sipariş avansları	1,225,438	832,000
	1,225,438	832,000

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

12. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Aralık 2021	Girişler	Değerleme	31 Mart 2022
Arsalar	14,836,000	-	-	14,836,000
	14,836,000	-	-	14,836,000

	31 Aralık 2020	Girişler	Değerleme	31 Mart 2021
Arsalar	10,439,000	-	-	10,439,000
	10,439,000	-	-	10,439,000

Grup yönetimi, yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerleme şirketi tarafından hazırlanan 31 Ocak 2022 tarihli değerleme raporları ile belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerleme şirketi tarafından hazırlanan 3 Şubat 2021 tarihli değerleme raporları ile belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, oluştukları dönemde kâr veya zarara dahil edilir.

13. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2021	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet:				
Arsa ve araziler	43,350,000	9,000,000	-	52,350,000
Binalar	20,021,027	360,583	-	20,381,610
Makine, tesis ve cihazlar	917,000	-	-	917,000
Taşıtlar	335,362,708	10,436,515	(3,162,789)	342,636,434
Mobilya ve demirbaşlar	3,856,062	87,414	-	3,943,476
Özel maliyetler	495,485	85,452	-	580,937
Yapılmakta olan yatırımlar	8,205,000	3,023,100	-	11,228,100
	412,207,282	22,993,064	(3,162,789)	432,037,557
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(1,785,757)	(52,835)	-	(1,838,592)
Makine, tesis ve cihazlar	(913,833)	(125)	-	(913,958)
Taşıtlar	(79,540,267)	(9,502,533)	943,331	(88,099,469)
Mobilya ve demirbaşlar	(2,673,645)	(126,857)	-	(2,800,502)
Özel maliyetler	(97,308)	(28,198)	-	(125,506)
	(85,010,810)	(9,710,548)	943,331	(93,778,027)
Net defter değeri	327,196,472			338,259,530

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

	31 Aralık 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet:				
Binalar	12,793,665	10,000	-	12,803,665
Makine, tesis ve cihazlar	917,000	-	-	917,000
Taşıtlar	289,177,367	14,115,738	(19,526,013)	283,767,092
Mobilya ve demirbaşlar	3,192,342	21,957	-	3,214,299
Özel maliyetler	5,716	-	-	5,716
	306,086,090	14,147,695	(19,526,013)	300,707,772
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(1,106,213)	(36,876)	-	(1,143,089)
Makine, tesis ve cihazlar	(913,333)	(125)	-	(913,458)
Taşıtlar	(64,140,973)	(7,118,751)	7,059,451	(64,200,273)
Mobilya ve demirbaşlar	(2,217,088)	(102,981)	-	(2,320,069)
Özel maliyetler	(4,471)	(286)	-	(4,757)
	(68,382,078)	(7,259,019)	7,059,451	(68,581,646)
Net defter değeri	237,704,012			232,126,126

Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan binalarını yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Binaların 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 31 Ocak 2022 tarihli değerlendirme raporları ile belirlenmiştir. Binaların 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 3 Şubat 2021 tarihli değerlendirme raporları ile belirlenmiştir. Binaların değerindeki yeniden değerlemeden kaynaklı artışlar ilgili ertelenmiş vergi etkisi de dikkate alınarak özkaynaklar altında “değer artış fonları” hesabında muhasebeleştirilmiştir. Bu binanın kayıtlı tutarı üzerinden yapılan değerlemeden kaynaklanan azalışlar da, varsa, önceki değerlemeden dolayı oluşan değerlendirme artış fonu bakiyesi tutarını aşan tutar kadar gider olarak yansıtılır.

Maddi duran varlıklar içinde yer alan ve ilişikteki konsolide finansal tablolarda elde etme maliyetinden kalıntı değerleri düşüldükten sonraki tutarlar üzerinden amortismanına tabi tutulmuş olan, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 255,822,441 TL net defter değerindeki taşıt araçlarının 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla piyasa değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 31 Aralık 2021 tarihli değerlendirme raporuna göre 737,666,765 TL’dir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta kapsamı 818,919,170 TL (31 Aralık 2021: 576,449,173 TL) tutarındadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 129,372,718 TL (31 Aralık 2021: 120,602,861 TL;) tutarında rehin bulunmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, amortisman giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Satışların maliyeti	9,494,059	7,118,875
Genel yönetim giderleri	216,489	140,144
	9,710,548	7,259,019

14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	31 Aralık 2021	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet:				
Ofis ve benzerleri	1,357,851	17,841	-	1,375,692
Makine, tesis ve cihazlar	3,816,805	-	-	3,816,805
	5,174,656	17,841	-	5,192,497
Birikmiş itfa payları:				
Ofis ve benzerleri	(767,614)	(120,795)	-	(888,409)
Makine, tesis ve cihazlar	(1,264,336)	(95,420)	-	(1,359,756)
	(2,031,950)	(216,215)	-	(2,248,165)
	3,142,706			2,944,332
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla	31 Aralık 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet:				
Ofis ve benzerleri	812,245	120,106	(137,350)	795,001
Makine, tesis ve cihazlar	3,816,805	-	-	3,816,805
	4,629,050	120,106	(137,350)	4,611,806
Birikmiş itfa payları:				
Ofis ve benzerleri	(547,218)	(68,021)	106,020	(509,219)
Makine, tesis ve cihazlar	(882,655)	(95,420)	-	(978,075)
	(1,429,873)	(163,441)	106,020	(1,487,294)
	3,199,177			3,124,512

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, itfa payı giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Satışların maliyeti	178,330	138,944
Genel yönetim giderleri	37,885	24,497
	216,215	163,441

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE KOŞULLU VARLIKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve ihtilaf karşılıkları	6,220,264	6,220,264
	6,220,264	6,220,264

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle, devam eden davalar ve hukuki ihtilaflar için Grup'un hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda toplam 6,220,264 TL karşılık ayrılmıştır.

Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle, Grup'un Teminat/Rehin/İpotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler		
- Teminat mektupları	87,155,929	78,480,671
- Rehinler	129,372,718	120,602,861
- 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	33,000,000	33,000,000
D. Diğer		
- Ortaklar lehine verilen TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri ve ilişkili taraflar lehine verilen TRİ'ler	84,405,000	74,412,000
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	333,933,647	306,495,532

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	6,262,697	4,380,511
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2,450,508	1,856,935
	8,713,205	6,237,446

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmamış yıllık izin karşılığı	2,764,938	1,918,530
	2,764,938	1,918,530

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	10,106,634	6,376,235
	10,106,634	6,376,235

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 2022 tarihi itibarıyla, kıdem tazminatı tavanı çalışılan her yıl için 10,597 TL (31 Aralık 2021: 10,597 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. 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.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kıdem tazminatı karşılığı tutarı, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyecek tazminat tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kıdem tazminatı yükümlülüğünü hesaplamak için kullanılan temel aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Faiz oranı	%21.40	%21.40
Enflasyon oranı	%17.00	%17.00
Reel iskonto oranı	%3.76	%3.76
Emekli olma olasılığına ilişkin kullanılan personel devir hızı	%77.59	%78.20

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2022	2021
1 Ocak tarihi itibarıyla bakiye	6,376,235	4,900,308
Cari hizmet maliyeti	908,957	446,527
Faiz gideri	1,364,514	649,291
Ödemeler	(700,427)	(394,930)
Aktüeryal kazanç/kayıp	2,157,355	(324,490)
31 Mart tarihi itibarıyla bakiye	10,106,634	5,276,706

17. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer dönen varlıklar		
Katma değer vergisi	519,927	2,642,866
Verilen iş avansları	222,024	98,763
Diğer	2,376,646	1,946,772
	3,118,597	4,688,401

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer duran varlıklar		
Diğer	1,299,661	1,299,661
	1,299,661	1,299,661

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	3,210,590	2,842,056
Diğer	541,443	278,531
	3,752,033	3,120,587

18. SERMAYE

(a) Ödenmiş sermaye

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ana ortaklık olan Tureks Turizm'in nominal sermayesi her biri 1 TL nominal değerinde hisseden oluşmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle, Tureks Turizm'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Tutar	%	Tutar	%
Kiler Holding.A.Ş.	36,337,500	33.65	36,337,500	33.65
Atilla Ersan	14,962,500	13.85	14,962,500	13.85
Celal Kalkan	12,825,000	11.87	12,825,000	11.87
Engin Ersan	10,687,500	9.90	10,687,500	9.90
Nazif Ersan	10,687,500	9.90	10,687,500	9.90
Halka açık kısım	22,500,000	20.83	22,500,000	20.83
Nominal sermaye	108,000,000	100.00	108,000,000	100.00
Ödenmemiş sermaye	-		-	
	108,000,000		108,000,000	

Tureks Turizm'in sermayesi 14 Aralık 2020 tarihinde yapılan 2019 yılı olağan genel kurul toplantısında alınan karar ile 30,000,000 TL artırılarak 70,000,000 TL'den 100,000,000 TL'ye çıkarılmıştır. Artışın 11,721,248 TL tutarındaki kısmının ortaklara borçlar hesabından; 9,615,221 TL tutarındaki kısmının geçmiş yıllar karları hesabından ve 8,663,531 TL tutarındaki kısmının nakden karşılanmasına karar verilmiştir. Nakdi artışın 2,170,000 TL tutarındaki kısmı 15 Aralık 2020 tarihinde ve 6,493,531 TL tutarında kısmı 19 Ocak 2021 tarihinde ödenmiştir.

Tureks Turizm'in 24 Şubat 2021 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında, SPK'nın 11 Şubat 2021 tarih ve 7/208 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçilmesine ve sermayeyi temsil eden hisselerin her birinin nominal değerinin 1 TL olarak değiştirilmesine karar verilmiştir. Kayıtlı sermaye tavanı 500,000,000 TL olup her biri 1 TL değerinde 500,000,000 adet hisseden oluşmaktadır. SPK tarafından verilen izin 2021-2025 yılları arasındaki beş yıllık dönem için geçerlidir.

Tureks Turizm'in sermayesi 26 Şubat 2021 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısında alınan karar ile, mevcut A Grubu, B Grubu, C Grubu ve D Grubu hisse sahiplerinin tamamının yeni hisse alma hakları kısıtlanarak, 8,000,000 TL artırılarak 100,000,000 TL'den 108,000,000 TL'ye çıkarılmıştır. Sermaye artışı nedeniyle ihraç edilecek 8,000,000 TL nominal değerdeki D Grubu 8,000,000 adet hisse ile Kiler Holding A.Ş.'nin sahip olduğu D Grubu 6,162,500 TL nominal değerdeki 6,162,500 adet hisse, Atilla Ersan'ın sahip olduğu 2,537,500 TL nominal değerdeki D Grubu 2,537,500 adet hisse, Nazif Ersan'ın sahip olduğu 1,812,500 TL nominal değerdeki D Grubu 1,812,500 adet hisse, Engin Ersan'ın sahip olduğu 1,812,500 TL nominal değerdeki D Grubu 1,812,500 adet hisse ve Celal Kalkan'ın sahip olduğu 2,175,000 TL nominal değerdeki D Grubu 2,175,000 adet hisselerin halka arz edilmesine karar verilmiştir. Hisselerin halka arzı, BİST tarafından SPK'ya gönderilen 18 Mart 2021 tarihli yazısı ve SPK'nın 25 Mart 2021 tarihli onayı ile, 1 Nisan 2021 ve 2 Nisan 2021 tarihlerinde "Borsada Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" yöntemi ile BİST Birincil Piyasa'da gerçekleştirilmiştir. Halka arz sonrasında hisseler BİST Ana Pazar'da işlem görmeye başlamıştır. Adi hisse senetleri ödenmiş sermaye olarak sınıflandırılmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, 108,000,000 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	1	8,500,000
B Grubu	Atilla Ersan	3,500,000	1	3,500,000
B Grubu	Engin Ersan	2,500,000	1	2,500,000
B Grubu	Nazif Ersan	2,500,000	1	2,500,000
Toplam B Grubu		8,500,000	1	8,500,000
C Grubu	Celal Kalkan	3,000,000	1	3,000,000
D Grubu	Kiler Holding A.Ş.	27,837,500	1	27,837,500
D Grubu	Atilla Ersan	11,462,500	1	11,462,500
D Grubu	Engin Ersan	8,187,500	1	8,187,500
D Grubu	Nazif Ersan	8,187,500	1	8,187,500
D Grubu	Celal Kalkan	9,825,000	1	9,825,000
D Grubu	Halka açık kısım	22,500,000	1	22,500,000
Toplam D Grubu		88,000,000	1	88,000,000
		108,000,000	1	108,000,000

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 yapmış olup, işlemler 8.74 TL - 10.00 TL fiyat aralığında gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk üç ayında herhangi bir alım veya satım işlemi yapılmamıştır. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, işlemlerin bakiyesi 5,003,522 TL'dir. Geri alınmış paylar özkaynaklardan düşülerek muhasebeleştirilmiştir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	2022	2021
Personel taşıma gelirleri	149,179,981	83,095,848
Araç kiralama gelirleri	27,112,560	22,277,137
Akaryakıt yansıtma gelirleri	19,190,628	7,914,250
Araç satış gelirleri	7,821,507	29,906,408
Araç geliştirme gelirleri	3,627,488	-
Diğer gelirler	2,202,593	1,513,874
Satış iskontoları ve diğer satış indirimleri	(393,461)	(1,728,416)
Hasılat	208,741,296	142,979,101
Satışların maliyeti	(187,565,941)	(123,697,881)
Brüt kar	21,175,355	19,281,220

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Taşıeron taşıma giderleri	74,158,066	36,877,678
Akaryakıt giderleri	33,766,978	30,570,817
Personel giderleri	21,272,581	15,768,409
Taşıt araçlarına ilişkin bakım ve onarım giderleri	28,154,678	8,122,156
Amortisman giderleri	9,672,389	7,257,819
Satılan araçların maliyeti	2,219,457	12,228,066
Araç kiralama giderleri	5,861,451	2,113,750
Malzeme giderleri	3,010,577	-
Sigorta giderleri	1,602,649	2,343,661
Vergi, resim ve harçlar	3,945,875	4,633,588
Diğer giderler	3,901,240	3,781,937
Satışların maliyeti	187,565,941	123,697,881

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

20. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Personel giderleri	7,996,993	3,020,545
Amortisman giderleri	254,413	165,811
Yemek giderleri	286,849	100,196
Diğer	4,261,998	1,460,772
	12,800,253	4,747,324

21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2022	2021
Komisyon geliri	357,621	124,672
Ücret ve sosyal güvenlik prim destekleri	825,805	653,411
İadeler	2,477,376	512,347
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	60,269	-
Reeskont faiz geliri	254,756	86,459
Konusu kalmayan karşılıklar – şüpheli alacak karşılığı	34,704	194,765
Konusu kalmayan karşılıklar – beklenen kredi zararı karşılığı	-	34,807
Diğer	676,048	132,061
	4,686,579	1,738,522

Esas faaliyetlerden diğer giderler	2022	2021
Beklenen kredi zararı karşılığı	368,645	-
Reeskont faiz gideri	620,007	252,399
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	5,849	-
Diğer	724,271	770,058
	1,718,772	1,022,457

22. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	2022	2021
Hisse senetleri alım-satım ve değer artış gelirleri	181,600	-
	181,600	-

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, finansal gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal gelirler	2022	2021
Faiz gelirleri	1,951,631	819,304
	1,951,631	819,304

Finansal giderler	2022	2021
Finansal borçlara ilişkin faiz giderleri	3,300,007	3,486,084
Teminat mektubu giderleri	209,812	202,070
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	25,771	60,193
Diğer	1,368,700	659,520
	4,904,290	4,407,867

24. GELİR VERGİSİ

Kurumlar vergisi, ticari kazançta vergi mevzuatı gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi ve ticari kazançtan vergi mevzuatında belirtilen istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. 2022 yılı için genel kurumlar vergisi oranı %23'dir (2021: %25). 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında, %20 olan genel kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %25 ve 2022 yılı için %23'e çıkarılmıştır. Yürürlükteki mevzuata göre, 2023 yılından itibaren genel kurumlar vergisi oranı %20'dir.

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 2021 yılı için %23, 2022 yılı için %21, 2023 - 2025 yılları için %18 ve sonraki yıllar için %20'dir.

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 verilişini 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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

İlgili 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.

Türkiye’deki bir işyeri veya daimi temsilciliği aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen temettüler için gelir vergisi stopajı yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettüler %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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, dönem karı vergi yükümlükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	406,979	17,767,983
Peşin ödenen vergiler	-	(13,163,076)
	406,979	4,604,907

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Gelir vergisi

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

	2022	2021
Cari dönem vergi gideri	(406,979)	(5,424,961)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	(1,708,447)	1,822,792
Vergi gideri	(2,115,426)	(3,602,169)

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Vergi öncesi kar	8,323,598	11,257,037
Kurumlar vergisi oranı	%21	%23
Kurumlar vergisi oranı ile hesaplanan vergi gideri	1,747,956	2,589,119
Kanunen kabul edilmeyen giderler	72,672	177,113
Diğer	294,798	835,937
Vergi gideri	2,115,426	3,602,169

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. 31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, net ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net – 1 Ocak	(25,727,929)	(21,343,479)
Dönem ertelenmiş vergi gideri	(1,708,447)	1,822,792
Özkaynak ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi	431,471	(64,898)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net - 31 Mart	(27,004,905)	(19,585,585)

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle, ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	Geçici farklar		Ertelenmiş vergi	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar reeskontu	1,562,890	888,858	328,207	186,660
Şüpheli alacaklar	3,080,549	3,115,253	616,110	623,051
Beklenen kredi zararı	1,321,694	957,998	264,339	191,600
Kullanım hakkı varlıkları	1,258,839	557,562	251,862	111,512
İzin hakları	2,764,938	1,918,530	580,637	402,891
Kıdem tazminatı	10,106,634	6,376,235	2,021,327	1,275,247
Finansal borçlar	1,342,608	(712,213)	163,061	(149,565)
Stoklar	(14,713,849)	(6,109,279)	(3,089,908)	(1,282,949)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(10,766,000)	(10,766,000)	(1,076,600)	(1,076,600)
Maddi duran varlıklar	(167,167,518)	(135,061,301)	(26,472,206)	(25,497,028)
Ticari borçlar reeskontu	(472,325)	(227,617)	(99,188)	(47,800)
Diğer varlıklar ve yükümlülükler	(2,327,667)	(2,211,988)	(492,546)	(464,948)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net			(27,004,905)	(25,727,929)

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.

25. 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:

	2022	2021
Net dönem karı	6,126,206	7,558,762
Çıkarılmış hisse sayısının ağırlıklı ortalaması	108,000,000	100,000,000
Pay başına kazanç	0.0567	0.0756

26. 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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

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.

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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, borçlar/özkaynaklar oranı aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finansal yükümlülükler	85,278,016	66,972,235
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(54,621,240)	(57,346,524)
Toplam net borçlar	30,656,776	9,625,711
Toplam özkaynaklar	374,828,742	370,360,205
Borçlar/özkaynaklar oranı	0.08	0.03

(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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar				Bankalar mevduatı ve diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraf lar	Diğer taraf lar	İlişkili taraf lar	Diğer taraf lar	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	11,235,816	130,981,619	696,268	12,880,492	54,359,964
- Azami riskin güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	11,235,816	108,890,797	696,268	12,880,492	54,359,964
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	22,090,822	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3,080,549	-	-	-
- Değer düşüklüğü	-	(3,080,549)	-	-	-
- Net değer in güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar				Bankalar mevduatı ve diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraf lar	Diğer taraf lar	İlişkili taraf lar	Diğer taraf lar	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	13,872,828	85,089,598	-	10,623,495	57,208,779
- Azami riskin güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	13,872,828	71,136,503	-	10,623,495	57,208,779
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	13,953,095	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3,115,253	-	-	-
- Değer düşüklüğü	-	(3,115,253)	-	-	-
- Net değer in güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesini 1- 30 gün geçmiş	21,205,796	12,946,389
Vadesini 31 – 90 gün geçmiş	891,842	939,879
Vadesini 91 – 180 gün geçmiş	228,420	223,986
Vadesini 181 – 365 gün geçmiş	35,002	27,002
Toplam	22,361,060	14,137,256
Beklenen kredi zararı karşılığı	(270,238)	(184,161)
Net defter değeri	22,090,822	13,953,095

(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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal yükümlülükleri ve bu yükümlülüklerin orijinal sözleşme vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Finansal yükümlülükler	Defter değeri	Orijinal sözleşme vadeleri				
		Toplam	3 aydan kısa	3 - 12 ay arası	1 – 5 yıl arası	5 yıldan uzun
Finansal borçlar	84,732,427	97,123,552	19,369,120	46,899,796	30,854,636	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	545,589	640,508	245,758	203,683	191,067	-
Ticari borçlar	94,063,144	94,564,272	94,564,272	-	-	-
Diğer borçlar	3,630,482	3,630,482	2,451,519	27,750	1,151,213	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	8,713,205	8,713,205	8,713,205	-	-	-
	191,684,847	204,672,019	125,343,874	47,131,229	32,196,916	-

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal yükümlülükleri ve bu yükümlülüklerin orijinal sözleşme vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Finansal yükümlülükler	Defter değeri	Orijinal sözleşme vadeleri				
		Toplam	3 aydan kısa	3 - 12 ay arası	1 - 5 yıl arası	5 yıldan uzun
Finansal borçlar	66,189,719	77,204,926	12,301,396	31,507,837	33,395,693	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	782,516	901,829	274,318	425,644	201,867	-
Ticari borçlar	48,199,781	48,446,153	48,446,153	-	-	-
Diğer borçlar	3,293,780	3,293,780	2,241,656	27,750	1,024,374	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	6,237,446	6,237,446	6,237,446	-	-	-
	124,703,242	136,084,134	69,500,969	31,961,231	34,621,934	-

(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.

(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 2022 ve 31 Aralık 2021 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.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un faiz pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sabit faizli finansal araçlar		
Bankalardaki vadeli mevduat	35,900,000	38,743,743
Finansal borçlar	84,732,427	66,189,719
Kiralama işlemlerinden borçlar	545,589	782,516

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

(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 gerçeğe uygun değerlerinin bu finansal yükümlülüklerin kayıtlı değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Kısa vadeli finansal borçların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal varlıklar ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerlerini göstermektedir.

31 Mart 2022	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer
Finansal varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	54,621,240	54,621,240	54,621,240
Finansal yatırımlar	1,313,600	1,313,600	1,313,600
Ticari alacaklar	142,217,435	142,217,435	142,217,435
Finansal yükümlülükler			
Finansal borçlar	84,732,427	84,732,427	84,732,427
Kiralama işlemlerinden borçlar	545,589	545,589	545,589
Ticari borçlar	94,063,144	94,063,144	94,063,144

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 olarak ifade edilmiştir.)

Aşağıdaki tablo, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal varlıklar ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerlerini göstermektedir.

31 Aralık 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer
Finansal varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	57,346,524	57,346,524	57,346,524
Finansal yatırımlar	1,132,000	1,132,000	1,132,000
Ticari alacaklar	98,962,426	98,962,426	98,962,426
Finansal yükümlülükler			
Finansal borçlar	66,189,719	66,189,719	66,189,719
Kiralama işlemlerinden borçlar	782,516	782,516	782,516
Ticari borçlar	48,199,781	48,199,781	48,199,781

27. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

6 Mayıs 2022 tarihinde, Şirket'in kayıtlı adresi "Mehmet Akif Mahallesi, 2. Akarsu Sokak, Tureks Plaza Blok No. 4, No. 1, Küçükçekmece, İstanbul" olarak değişmiştir.