

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK
ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN
DOKUZ 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
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	78,537,110	25,290,830
Finansal Yatırımlar	5	1,502,400	-
Ticari Alacaklar		92,214,335	73,148,910
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	18,854,788	7,113,777
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	73,359,547	66,035,133
Diğer Alacaklar		14,942,314	10,853,180
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9	958,739	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	13,983,575	10,853,180
Stoklar	10	5,526,487	7,387,215
Peşin Ödenmiş Giderler	11	11,528,862	11,454,945
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar		-	-
Diğer Dönen Varlıklar	17	7,334,413	11,118,588
Ara toplam		211,585,921	139,253,668
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Toplam Dönen Varlıklar		211,585,921	139,253,668
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	10,439,000	10,439,000
Maddi Duran Varlıklar	13	291,224,783	237,704,012
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		645	4,156
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		645	4,156
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	2,959,767	3,199,177
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3,486,077	8,259,036
Ertelenen Vergi Varlığı		-	-
Diğer Duran Varlıklar		-	-
Toplam Duran Varlıklar		308,110,272	259,605,381
TOPLAM VARLIKLAR		519,696,193	398,859,049

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	-	6,917,604
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	42,267,528	45,595,994
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	493,482	884,883
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		44,742,814	38,352,512
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	7,511,411	2,700,748
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	37,231,403	35,651,764
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	5,813,119	4,703,487
Diğer Borçlar		1,211,654	2,243,012
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9	48,000	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	1,163,654	2,243,012
Ertelenmiş Gelirler	11	666,042	322,497
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	24	3,755,288	49,827
Kısa Vadeli Karşılıklar		7,134,437	5,802,666
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1,702,898	1,817,052
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	5,431,539	3,985,614
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	7,220,360	4,895,655
Ara toplam		113,304,724	109,768,137
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		113,304,724	109,768,137
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	27,262,971	45,868,912
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	148,685	210,989
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		-	-
Diğer Borçlar		699,637	233,547
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9	699,637	233,547
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler		-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		6,013,098	4,900,308
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	6,013,098	4,900,308
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	20,648,801	21,343,479
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		54,773,192	72,557,235
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	108,000,000	93,506,469
Paylara İlişkin Primler	18	85,667,097	-
Geri Alınmış Paylar	18	(5,003,522)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		5,367,236	5,432,107
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(2,263,816)	(2,198,945)
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		7,631,052	7,631,052
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6,727,900	876,690
Geçmiş Yıllar Karları		110,509,796	56,263,924
Dönem Net Karı		39,646,772	60,251,635
Azınlık Payları		702,998	202,852
Toplam Özkaynaklar		351,618,277	216,533,677
TOPLAM KAYNAKLAR		519,696,193	398,859,049

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 2021 - 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	420,258,700	137,657,379	332,762,883	125,039,516
Satışların Maliyeti	19	(351,434,102)	(115,440,084)	(276,132,191)	(101,599,238)
Brüt Kar		68,824,598	22,217,295	56,630,692	23,440,278
Genel Yönetim Giderleri	20	(18,178,494)	(7,608,318)	(13,255,105)	(4,766,602)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		-	-	-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	4,742,088	1,374,395	6,104,914	995,548
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	(8,340,524)	(5,203,863)	(1,972,382)	(1,718,512)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		(387,050)	(66,155)	(350,109)	(304,559)
Esas Faaliyet Karı		46,660,618	10,713,354	47,158,010	17,646,153
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	3,685,055	3,685,055	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		50,345,673	14,398,409	47,158,010	17,646,153
Finansman Gelirleri	23	11,732,403	5,556,250	-	-
Finansman Giderleri (-)	23	(10,319,875)	(2,632,818)	(10,574,545)	(2,345,706)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		51,758,201	17,321,841	36,583,465	15,300,447
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri (Gideri)		(11,947,708)	(4,963,791)	(5,038,105)	(1,740,140)
- Dönem Vergi Gideri	24	(11,929,327)	(3,755,288)	(1,955,936)	(994,733)
- Ertelelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	24	(18,381)	(1,208,503)	(3,082,169)	(745,407)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		39,810,493	12,358,050	31,545,360	13,560,307
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-	-	-	-
DÖNEM KARI		39,810,493	12,358,050	31,545,360	13,560,307
Dönem Karının Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		163,721	43,151	135,655	41,187
- Ana Ortaklık Payları		39,646,772	12,314,899	31,409,705	13,519,120
Pay Başına Kazanç		0.3764	0.1140	0.4487	0.1931
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	25	0.3764	0.1140	0.4487	0.1931
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0.3764	0.1140	0.4487	0.1931
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	25	0.3764	0.1140	0.4487	0.1931
- Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(81,089)	345,199	(795,018)	22,623
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları - Vergi Etkisi		16,218	(69,040)	159,004	(4,524)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-	-	-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları) - Vergi Etkisi		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(64,871)	276,159	(636,014)	18,099
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		39,745,622	12,634,209	30,909,346	13,578,406

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler											
	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler	Geri Alınmış Paylar	Tanımlanmış Fayda Planları	Maddi Duran Varlıklar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
				Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Yeniden Değerleme Artışları		Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı			
1 Ocak 2020 tarihi itibariyle bakiyeler	70,000,000	-	-	(1,377,027)	2,671,694	730,815	17,918,062	48,106,958	138,050,502	70,777	138,121,279
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	(636,014)	-	-	-	-	(636,014)	-	(636,014)
Transfer	-	-	-	-	-	145,875	47,961,083	(48,106,958)	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	31,409,705	31,409,705	135,655	31,545,360
30 Eylül 2020 tarihi itibariyle bakiyeler	70,000,000	-	-	(2,013,041)	2,671,694	876,690	65,879,145	31,409,705	168,824,193	206,432	169,030,625
1 Ocak 2021 tarihi itibariyle 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	-	-	-	(64,871)	-	-	-	-	(64,871)	-	(64,871)
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)
Sermaye artışı ve payların halka arzı	8,000,000	85,667,097	-	-	-	-	-	-	93,667,097	-	93,667,097
Payların geri alınması	-	-	(5,003,522)	-	-	5,003,522	(5,003,522)	-	(5,003,522)	-	(5,003,522)
Bağlı ortaklık girişi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341,325	341,325
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	39,646,772	39,646,772	163,721	39,810,493
30 Eylül 2021 tarihi itibariyle bakiyeler	108,000,000	85,667,097	(5,003,522)	(2,263,816)	7,631,052	6,727,900	110,509,796	39,646,772	350,915,279	702,998	351,618,277

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem net karı	39,810,493	31,545,360
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin dönem net karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler		
Amortisman ve itfa payları	22,570,056	15,231,906
Şüpheli alacaklar karşılığı	(420,756)	(215,775)
Beklenen kredi zararı karşılığı	601,405	1,045,360
Diğer karşılıklar	1,445,925	-
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	2,066,430	1,842,355
Reeskont faiz geliri/gideri	(409,195)	(54,730)
Bağlı ortaklık çıkışı	(159,453)	-
Faiz gideri	8,913,593	9,312,261
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	387,050	57,785
Vergi ile ilgili düzeltmeler	11,250,867	5,038,105
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	86,056,415	63,802,627
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		
Stoklar	1,860,728	-
Ticari alacaklar	(19,126,922)	5,882,946
Ticari borçlar	6,680,345	(2,904,093)
Diğer alacaklar ve diğer borçlar	(3,544,770)	2,422,263
Diğer varlıklar ve diğer yükümlülükler	10,764,417	(1,182,222)
İşletme sermayesindeki değişim sonrası faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	82,690,213	68,021,521
Ödenen kurumlar vergisi	(8,223,866)	(1,569,450)
Ödenen kıdem tazminatları	(1,148,883)	(1,290,298)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Girişleri	73,317,464	65,161,773
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal yatırımlar	(1,502,400)	-
Geri alınmış paylar	(5,003,522)	-
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	(97,395,642)	(17,277,169)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	-	(127)
Kullanım hakkı varlıklarına ilişkin net nakit çıkışları	(272,908)	(29,820)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan net nakit girişleri	21,820,644	10,112,493
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(82,353,828)	(7,194,623)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal borçlanmalara ilişkin net nakit çıkışları	(43,573,672)	(54,906,513)
Finansal borçlanmalara ilişkin net nakit girişleri	14,721,661	26,951,850
Faiz gideri	(8,913,593)	(9,312,261)
Kiralama işlemlerinden borçlardaki net değişim	(453,705)	(597,011)
Sermaye artışı ve payların halka arzı	100,160,628	-
Bağlı ortaklıkların sermayelerinde azınlık payları ödemesi	341,325	-
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları)	62,282,644	(37,863,935)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	53,246,280	20,103,215
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	25,290,830	25,311,906
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	78,537,110	45,415,121

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar		Sayfa No.
1	Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu	7
2	Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar ve uygulanan muhasebe politikaları	9
3	İlişkili taraflar	16
4	Nakit ve nakit benzerleri	18
5	Finansal yatırımlar	18
6	Ticari alacaklar ve borçlar	19
7	Finansal borçlar	21
8	Kiralama işlemlerinden borçlar	22
9	Diğer alacaklar ve borçlar	23
10	Stoklar	24
11	Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler	24
12	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	25
13	Maddi duran varlıklar	26
14	Kullanım hakkı varlıkları	27
15	Karşılıklar, koşullu yükümlülükler ve koşullu varlıklar	28
16	Çalışanlara sağlanan faydalar	29
17	Diğer varlıklar ve yükümlülükler	31
18	Özkaynaklar	31
19	Hasılat ve satışların maliyeti	33
20	Genel yönetim giderleri	34
21	Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler	35
22	Yatırım faaliyetlerinden gelirler	35
23	Finansal gelirler ve giderler	35
24	Gelir vergisi	36
25	Pay başına kazanç	39
26	Finansal araçlar	39

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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.

Şirket’in İstanbul-Anadolu Yakası (ek işyeri), Çorlu, Ankara, Lüleburgaz, Antalya, Erzurum, Eskişehir, Tekirdağ ve Balıkesir’de şubeleri bulunmaktadır.

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 Türk Lirası (“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 hissenin halka arz edilmesine karar verilmiştir. Hisselerin halka arzı, Borsa İstanbul Anonim Şirketi (“BİST”) tarafından Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) 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 BIST Ana Pazar’da işlem görmeye başlamıştır.

Hisselerin halka arzı sonrasında, Tureks Turizm’in sermayesinin hissedarlar bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Tutar	%
Kiler Holding.A.Ş.	36,337,500	33.65
Atilla Ersan	14,962,500	13.85
Celal Kalkan	12,825,000	11.87
Engin Ersan	10,687,500	9.90
Nazif Ersan	10,687,500	9.90
Halka açık kısım	22,500,000	20.83
	108,000,000	100.00

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, ana ortaklık olan Tureks Turizm ile Tureks Turizm’in doğrudan veya dolaylı olarak kontrol ettiği veya yönetiminde önemli bir etkiye sahip olduğu şirketleri içermektedir. İlişikteki konsolide finansal tablolar açısından, Tureks Turizm ve bağlı ortaklıkları “Grup” olarak tanımlanmıştır.

30 Eylül 2021 itibarıyla, Grup’un personel sayısı 1,189’dur (31 Aralık 2020: 1,176 kişi). Ayrıca, aynı tarih itibarıyla, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımında da 88 kişi (31 Aralık 2020: 89 kişi) çalışmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	Etkin ortaklık oranı (%)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi – Turuva Seyahat Sağlık Turizm Taşımacılık Temizlik Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi İş Ortaklığı Ticari İşletmesi (Baski-1)	-	51.00
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 Ticari İşletmesi (Baski-1) (“Tureks – Turuva İş Ortaklığı (Baski-1)”)

Tureks – Turuva İş Ortaklığı (Baski-1), 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. Tureks – Turuva İş Ortaklığı (Baski-1) 30 Eylül 2020 tarihinde faaliyetlerine son vermiştir.

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. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, iş ortaklığının personeli bulunmamaktadır.

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. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, iş ortaklığının personeli bulunmamaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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. 30 Eylül 2021 itibarıyla, Vizyon Karavan'ın personel sayısı 8'dir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırıma ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Etkin ortaklık oranı (%)	
	30 Eylül	31 Aralık
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar	2021	2020
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. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, iş ortaklığı'nın personel sayısı 88'dir (31 Aralık 2020: 89 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.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, No. 14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. SPK mevzuatına göre finansal raporlama yapan şirketler, Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı (“TFRS”) uygulamakla yükümlüdürler. Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) / TFRS ile bunlara ilişkin ekler ve yorumlardan oluşmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren dokuz 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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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 2020 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 yılında olduğu gibi 2021 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 garimenkuller ve maddi duran varlıklar içindeki binalar dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve finansal performans trendlerinin tespitine olanak sağlamak üzere, ara dönem özet finansal tabloların önceki dönem ile karşılaştırmalı olarak hazırlanması gerekmektedir. Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ve 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunu 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz 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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Muhasebe politikalarında değişiklikler

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar dışında, 31 Aralık 2020 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) 2021 yılında geçerli hale gelmiş yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar, değişiklikler veya yorumlar aşağıda özetlenmiştir. Grup, bu standartlar, değişiklikler ve yorumlardan kendisi ile ilgili olanları uygulamıştır.

TMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme”, TFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar” , TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”, TFRS 9 “Finansal Araçlar” ve TFRS 16 “Maddi Duran Varlıklar” – Gösterge faiz oranı reformu Faz 2

Gösterge faiz oranının (“IBOR”) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan ve TMS 39, TFRS 4, TFRS 7, TFRS 9 ve TFRS 16’da değişiklikler yapan “Gösterge Faiz Oranı Reformu - Faz 2” KGK tarafından 18 Aralık 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır.

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için pratik çözüm:

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için pratik bir çözüm içerir.

Pratik çözüm, TFRS 9 (ve bu nedenle TMS 39) hükümlerinden muafiyet sağlayarak TFRS 4’ü kullanan işletmeler ve IBOR reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 uygulaması için zorunludur.

Riskten korunma muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar:

Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.

Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.

İşletmeler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.

Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için Faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması:

Değişiklikler, işletmelere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave açıklamalar:

Değişiklikler, TFRS 7 kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşme de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

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

TFRS 16 “Kıralamalar” – COVID 19 ile ilgili olarak kira ödemelerinde tanınan imtiyazlar

KGK, 5 Haziran 2020 tarihinde, TFRS 16'da, COVID 19 pandemisi nedeniyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID 19 pandemisi nedeniyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla yayımlanmış, fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulamaya 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 tarihinde, 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.

TMS 1 “Finansal Tabloların Sunumu” – Muhasebe politikalarının açıklanması

KGK, Ağustos 2021’de, hangi muhasebe politikalarının açıklanacağına karar verilmesinde işletmelere rehberlik sağlamayı hedefleyerek, muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği esas almalarını öngörmüş ve TMS 1’de değişikliğe gitmiştir. Değişiklikler, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” – Muhasebe tahminlerinin tanımı

KGK, Ağustos 2021’de, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ayrımı netleştirmek amacıyla TMS 8’de değişikliğe gitmiştir. Değişiklikler, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 12 “Gelir Vergileri” – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilgili ertelenmiş vergi

KGK, Ağustos 2021’de, kiralama ya da hizmetten çekme gibi tek bir işlemde kaynaklanan varlık ile yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş verginin nasıl finansal tablolara yansıtılacağını netleştirmek ve raporlamadaki çeşitliliği azaltarak karşılaştırılabilirliği artırmak amacıyla TMS 12’de değişiklikleri yayımlamıştır.

TMS 12’de yapılan değişiklikle, 15. ve 24. paragraflarda getirilmiş olan istisnanın kapsamı daraltılmıştır. Bu çerçevede, (a) işletme birleşmesi niteliğinde olmayan, (b) gerçekleştiğinde ne muhasebe karının ne de vergiye tabi karın etkilenmediği ve (c) eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların ortaya çıkmadığı işlemlerde oluşan bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasından kaynaklanan indirilebilir ya da vergiye tabi geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü finansal tablolara yansıtılmayacaktır.

Bu bağlamda, kiralama ya da hizmetten çekme, restorasyon gibi varlık ile yükümlülüğün eş zamanlı olarak kayda alındığı işlemlerde genellikle eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farklar oluşabildiğinden, bu işlemler gerçekleştiğinde ertelenmiş verginin finansal tablolara yansıtılması gerekecektir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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.

Değişiklikler, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

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. Değişiklikler, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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. Değişiklikler, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS’de Kavramsal Çerçeve’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise 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 tarihine 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 katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, söz konusu değişikliğin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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.

Değişiklikler, 1 Nisan 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. 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.

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 kavuşturmuştur. 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.

Değişiklikler, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

2.4. Netleştirme

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 güncellemesinin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Hatalar

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

2.6. Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar dışında, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Dolayısıyla, Grup'un 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2020 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

2.7. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

30 Eylül 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2020 tarihli yıllık konsolide finansal tablolarda açıklanan önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır. Dolayısıyla, Grup'un 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2020 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

3. İLİŞKİLİ TARAFLAR

(a) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflar ile bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar (Not 6)	18,854,788	7,113,777
Kısa vadeli ticari borçlar (Not 6)	7,511,411	2,700,748
Kısa vadeli diğer alacaklar (Not 9)	958,739	-
Kısa vadeli diğer borçlar (Not 9)	48,000	-
Uzun vadeli diğer borçlar (Not 9)	699,637	233,547
Verilen sipariş avansları – kısa vadeli (Not 11)	8,107,357	7,511,927
Verilen sipariş avansları – uzun vadeli (Not 11)	2,068,855	5,458,618

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

(b) İlişkili taraflar ile yapılan işlemler

İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	7,810,847	550,516	1,763,952	594,328
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	19,810,756	6,629,511	2,343,106	1,656,418
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	3,967,384	1,337,950	11,276,883	2,812,195
Baski-İş İş Ortaklığı	4,802,000	1,712,000	4,357,500	1,680,000
Turuva Seyahat	9,402,038	721,849	1,442,670	722,195
Çalık Holding A.Ş.	1,075,754	408,569	908,043	294,400
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	461,709	88,740	2,250,018	835,854
PKN Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	473,423	162,152	174,096	88,380
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	100,000	-	125,000	-
GAP Pazarlama A.Ş.	233,888	104,785	112,016	34,180
Biskon Yapı A.Ş. ("Biskon")	139,200	47,200	103,000	50,320
Mebitech Bilişim A.Ş.	53,095	17,833	95,868	39,567
GAP İnşaat A.Ş. – Kefeli Gayrimenkul A.Ş. Adi Ortaklığı	10,125	-	51,969	20,475
Beyaz Çınar Yapı Limited Şirketi	23,287	7,754	16,213	7,567
GAP İnşaat A.Ş.	20,692	7,700	12,544	6,944
Mega 13 Kimyasal Limited Şirketi	2,213	-	2,756	956
İntaş Maden Yatırımları Limited Şirketi	1,250	-	1,557	540
Kiler GYO A.Ş. ("Kiler GYO")	504	-	52,198	21,055
Kiler GYO – Biskon Bahçeşehir Ortak Girişimi	434	-	20,368	8,129
Kiler Holding A.Ş.	386,657	386,441	411,055	341,166
Kiler GYO – Biskon Kartal Ortak Girişimi	55	-	15,600	6,209
Burda Marketçilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	3,484,024	2,947,235
Çalık Denim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	145,710	78,553	74,921	-
Safir Çarşı Yönetim Hizmetleri A.Ş.	-	-	28,041	7,338
Çalık Pamuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.	13,834	6,994	4,180	-
Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	4,500	4,500
	48,934,855	12,268,547	29,132,078	12,179,951

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflardan alışlar	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	19,486,278	9,992,750	5,164,613	1,770,469
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	4,592,177	2,350,000	2,826,127	667,268
Turuva Seyahat	7,197,331	3,211,060	8,819,270	4,444,999
Aras Elektrik Dağıtım A.Ş.	132,758	62,058	64,316	47,693
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	91,906	18,172	51,663	14,466
Mebitech Bilişim A.Ş.	21,722	7,571	17,222	13,865
Burda Marketçilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	2,132,359	1,897,993
Çalık Holding A.Ş.	-	-	11,613	9,954
Kiler Holding A.Ş.	-	-	116,832	116,832
Çalık Denim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	5,363	5,363
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	-	-	21,825	4,521
	31,522,172	15,641,611	19,231,203	8,993,423

(c) Geri alınmış paylar

Şirket, 14 Haziran 2021 tarihinde yönetim kurulunun almış olduğu hisse geri alım kararı kapsamında 2021 yılının ilk dokuz aylık döneminde toplam 525,000 adet alım işlemi yapmış olup, işlemler 8.74 TL - 10.00 TL fiyat aralığında gerçekleşmiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, işlemlerin bakiyesi 5,003,522 TL'dir (31 Aralık 2020: - TL). Geri alınmış paylar özkaynaklardan düşülerek muhasebeleştirilmiştir.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nakit mevcudu	145,019	99,936
Bankalardaki vadesiz mevduat	10,010,647	17,160,894
Bankalardaki vadeli mevduat	48,500,000	8,000,000
Yatırım fonları	18,723,226	-
Vadesi bilanço tarihinde dolan çek ve senetler	1,158,218	30,000
	78,537,110	25,290,830

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesapları TL bazındadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, bu hesapların en son vadesi 4 Ekim 2021'dir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesaplarının en son vadesi 29 Ocak 2021'dir.

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, 1,502,400 TL tutarında hisse senetlerinden oluşmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Ticari alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	18,458,795	6,319,606
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	650,000	1,000,000
- Ertelenmiş finansman geliri	(62,919)	(133,240)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(191,088)	(72,589)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	18,854,788	7,113,777
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	58,973,257	52,938,895
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	15,498,859	13,774,732
- Ertelenmiş finansman geliri	(1,242,544)	(1,291,375)
- Şüpheli alacaklar	3,096,925	3,517,681
- Şüpheli alacak karşılığı	(1,476,390)	(1,897,146)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(1,490,560)	(1,007,654)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	73,359,547	66,035,133
	92,214,335	73,148,910

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	2,567,058	1,441,523
Turuva Seyahat – Tureks İş Ortaklığı (Baski-İş)	4,919,817	2,378,456
Turuva Seyahat	9,665,586	1,588,351
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	568,461	340,937
Çalık Holding A.Ş.	334,445	263,684
GAP Pazarlama A.Ş.	196,561	159,551
PKN Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	62,366	33,630
Biskon Yapı A.Ş.	26,121	48,617
Mebitech İletişim A.Ş.	69,352	7,756
Kiler Holding A.Ş.	8,853	8,637
Beyaz Çınar Yapı Limited Şirketi	3,101	64
Kiler GYO A.Ş – Biskon Yapı A.Ş.		
Bahçeşehir Ortak Girişimi	-	30,003
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf A.Ş.	3,177	-
Çalık Denim A.Ş.	32,883	-
Çalık Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	672	-
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	342	-
Kiler GYO A.Ş – Biskon Yapı A.Ş. Ortak Girişimi	-	10,597
Kiler GYO A.Ş.	-	7,800
Cari hesaplar	18,458,795	6,319,606

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Turuva Seyahat	450,000	-
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	200,000	-
Burda Marketçilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	500,000
Atilla Ersan	-	500,000
Vadeli çekler	650,000	1,000,000
Ertelenmiş finansman geliri	(62,919)	(133,240)
Beklenen kredi zarar karşılığı	(191,088)	(72,589)
	18,854,788	7,113,777

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerinde, şüpheli alacak karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla bakiye	1,897,146	1,884,863
Cari dönemdeki değişim (Not 21)	(420,756)	(215,775)
30 Eylül tarihi itibarıyla bakiye	1,476,390	1,669,088

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, şüpheli alacaklar içindeki 1,620,535 TL tutarındaki alacağın teminatı olarak 3,500,000 TL tutarında araç rehni bulunmaktadır. Bu nedenle, söz konusu alacak için karşılık ayrılmamıştır.

(b) Ticari borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	7,587,603	2,695,581
- Verilen çekler ve borç senetleri	5,167	5,167
- Ertelenmiş finansman gideri	(81,359)	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	7,511,411	2,700,748
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	35,548,748	34,021,112
- Verilen çekler ve borç senetleri	2,285,683	2,024,996
- Ertelenmiş finansman gideri	(603,028)	(394,344)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	37,231,403	35,651,764
	44,742,814	38,352,512

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Turuva Seyahat	2,896,739	2,022,067
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4,633,268	673,514
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	33,019	-
Mebitech İletişim A.Ş.	24,577	-
Cari hesaplar	7,587,603	2,695,581
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Çekler	5,167	5,167
Ertelenmiş finansman gideri	(81,359)	-
	7,511,411	2,700,748

7. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli krediler	-	6,917,604
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	42,267,528	45,595,994
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	42,267,528	52,513,598
Uzun vadeli krediler	27,262,971	45,868,912
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	27,262,971	45,868,912
Toplam finansal borçlar	69,530,499	98,382,510

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçların orijinal para birimine göre detayı ve geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme zamanı	TL	TL karşılığı
1 yıl içinde	42,267,528	42,267,528
1 - 2 yıl arası	22,080,379	22,080,379
2 - 3 yıl arası	5,182,592	5,182,592
	69,530,499	69,530,499

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçların orijinal para birimine göre detayı ve geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme zamanı	TL	TL karşılığı
1 yıl içinde	52,513,598	52,513,598
1 - 2 yıl arası	31,701,200	31,701,200
2 - 3 yıl arası	14,167,712	14,167,712
	98,382,510	98,382,510

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerinde, finansal borçlardaki değişimler aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla bakiye	98,382,510	85,596,278
İlaveler	14,721,661	26,951,850
Faiz gideri	8,913,593	9,312,261
Borçlara ilişkin ödemeler	(52,487,265)	(64,218,774)
30 Eylül tarihi itibarıyla bakiye	69,530,499	57,641,615

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 90,090,997 TL (31 Aralık 2020: 160,662,407 TL) tutarında rehin bulunmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, binaların üzerinde kullanılan ve/veya kullanılacak kredilerin teminatı olarak 8,750,000 TL (31 Aralık 2020: 8,750,000 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. Ayrıca, Şirket'in ortaklarının krediler için kefaleti bulunmaktadır.

8. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	565,362	1,044,919
Gelecek aylara ilişkin faiz gideri	(71,880)	(160,036)
Kiralama işlemlerinden borçlar – kısa vadeli	493,482	884,883
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	189,266	222,239
Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	(40,581)	(11,250)
Kiralama işlemlerinden borçlar – uzun vadeli	148,685	210,989
Toplam kiralama işlemlerinden borçlar	642,167	1,095,872

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, kiralama işlemlerinden borçlar TL bazında olup, ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme zamanı	Ödemeler	Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	Kiralama işlemlerinden borçlar
1 yıl içinde	565,362	(71,880)	493,482
1 - 2 yıl arası	108,266	(25,840)	82,426
2 - 3 yıl arası	36,000	(9,791)	26,209
3 – 4 yıl arası	36,000	(4,688)	31,312
4 - 5 yıl arası	9,000	(262)	8,738
	754,628	(112,461)	642,167

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, kiralama işlemlerinden borçlar TL bazında olup, ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme zamanı	Ödemeler	Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	Kiralama işlemlerinden borçlar
1 yıl içinde	1,044,919	(160,036)	884,883
1 - 2 yıl arası	222,239	(11,250)	210,989
	1,267,158	(171,286)	1,095,872

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerinde, kiralama işlemlerinden borçlardaki değişimler aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla bakiye	1,095,872	1,933,460
İlaveler	304,238	29,820
Çıkışlar	(37,789)	-
Faiz gideri	148,731	297,275
Borçlara ilişkin ödemeler	(868,885)	(924,106)
30 Eylül tarihi itibarıyla bakiye	642,167	1,336,449

9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Diğer alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan diğer alacaklar:		
- Ortaklardan alacaklar	958,739	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	958,739	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar:		
- Twin Turizm Taşımacılık Limited Şirketi	13,439,386	10,405,340
- Verilen depozito ve teminatlar	58,014	57,353
- Diğer çeşitli alacaklar	486,175	390,487
Diğer çeşitli alacaklar	13,983,575	10,853,180
	14,942,314	10,853,180

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 ettirmektedir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

(b) Diğer borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer borçlar		
İlişkili taraflara diğer borçlar:		
- Ortaklara borçlar	48,000	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	48,000	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar:		
- Diğer çeşitli borçlar	1,163,654	2,243,012
Diğer çeşitli alacaklar	1,163,654	2,243,012
	1,211,654	2,243,012

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar		
Atila Ersan	275,219	77,620
Nazif Ersan	84,066	23,350
Engin Ersan	48,000	21,932
Celal Kalkan	292,352	110,645
	699,637	233,547

10. STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hammadde stokları	4,523,997	-
Diğer stoklar	1,002,490	-
Akaryakıt stokları	-	7,387,215
	5,526,487	7,387,215

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Peşin ödenmiş giderler – kısa vadeli		
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları:		
- Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4,060,385	4,060,385
- Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	4,046,972	3,451,542
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	8,107,357	7,511,927
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariş avansları	352,444	225,546
Gelecek aylara ait giderler	3,069,061	3,717,472
	11,528,862	11,454,945

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Peşin ödenmiş giderler – uzun vadeli		
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları:		
- Turuva Seyahat	2,068,855	5,458,618
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	2,068,855	5,458,618
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariş avansları	1,402,872	2,800,418
Gelecek yıllara ait giderler	14,350	-
	3,486,077	8,259,036
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş gelirler – kısa vadeli		
İlişkili olmayan taraflardan alınan sipariş avansları	666,042	322,497
	666,042	322,497

12. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Aralık 2020	Girişler	Değerleme	30 Eylül 2021
Arsalar	10,439,000	-	-	10,439,000
	10,439,000	-	-	10,439,000
	31 Aralık 2019	Girişler	Değerleme	30 Eylül 2020
Arsalar	4,680,000	-	-	4,680,000
	4,680,000	-	-	4,680,000

Grup yönetimi, yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerleme şirketi tarafından hazırlanan 3 Şubat 2021 tarihli değerleme raporu ile belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri, bir bağımsız değerleme şirketi tarafından hazırlanan 11 Mayıs 2016 tarihli değerleme raporu ile belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, oluştukları dönemde kâr veya zarara dahil edilir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

13. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2020	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet:				
Arsalar	-	43,350,000	-	43,350,000
Binalar	12,793,665	10,000	-	12,803,665
Makine, tesis ve cihazlar	917,000	-	-	917,000
Taşıtlar	289,177,367	52,790,895	(35,207,433)	306,760,829
Mobilya ve demirbaşlar	3,192,342	214,978	-	3,407,320
Özel maliyetler	5,716	489,769	-	495,485
Yapılmakta olan yatırımlar	-	540,000	-	540,000
	306,086,090	97,395,642	(35,207,433)	368,274,299
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(1,106,213)	(110,661)	-	(1,216,874)
Makine, tesis ve cihazlar	(913,333)	(375)	-	(913,708)
Taşıtlar	(64,140,973)	(21,546,294)	13,386,789	(72,300,478)
Mobilya ve demirbaşlar	(2,217,088)	(328,790)	-	(2,545,878)
Özel maliyetler	(4,471)	(68,107)	-	(72,578)
	(68,382,078)	(22,054,227)	13,386,789	(77,049,516)
Net defter değeri	237,704,012			291,224,783
	31 Aralık 2019	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet:				
Binalar	6,622,011	-	-	6,622,011
Makine, tesis ve cihazlar	917,000	-	-	917,000
Taşıtlar	211,570,667	17,080,241	(13,552,431)	215,098,477
Mobilya ve demirbaşlar	2,968,864	196,928	-	3,165,792
Özel maliyetler	464,079	-	-	464,079
	222,542,621	17,277,169	(13,552,431)	226,267,359
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(387,515)	(43,081)	-	(430,596)
Makine, tesis ve cihazlar	(821,633)	(68,775)	-	(890,408)
Taşıtlar	(48,738,152)	(14,304,683)	3,439,938	(59,602,897)
Mobilya ve demirbaşlar	(1,814,405)	(301,407)	-	(2,115,812)
Özel maliyetler	(433,415)	(8,066)	-	(441,481)
	(52,195,120)	(14,726,012)	3,439,938	(63,481,194)
Net defter değeri	170,347,501			162,786,165

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan binalarını yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Binaların 30 Eylül 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 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla değeri, bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 28 Mart 2019 tarihli değerlendirme raporu 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 amortisman tabii tutulmuş olan, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 225,036,394 TL net defter değerindeki taşıt araçlarının 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla piyasa değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 10 Şubat 2021 tarihli değerlendirme raporuna göre 453,012,712 TL’dir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta kapsamı 543,259,813 TL (31 Aralık 2020: 420,588,446 TL) tutarındadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 90,090,997 TL (31 Aralık 2020: 160,662,407 TL;) tutarında rehin bulunmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, binaların üzerinde kullanılan ve/veya kullanılacak kredilerin teminatı olarak 8,750,000 TL (31 Aralık 2020: 8,750,000 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır.

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, amortisman giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Satışların maliyeti	21,624,665	7,383,059	14,373,458	4,890,780
Genel yönetim giderleri	429,562	146,725	352,554	117,566
	22,054,227	7,529,784	14,726,012	5,008,346

14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla	31 Aralık 2020	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet:				
Ofis ve benzerleri	812,245	304,238	(137,350)	979,133
Makine, tesis ve cihazlar	3,816,805	-	-	3,816,805
	4,629,050	304,238	(137,350)	4,795,938
Birikmiş itfa payları:				
Ofis ve benzerleri	(547,218)	(226,058)	106,020	(667,256)
Makine, tesis ve cihazlar	(882,655)	(286,260)	-	(1,168,915)
	(1,429,873)	(512,318)	106,020	(1,836,171)
	3,199,177			2,959,767

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla	31 Aralık 2019	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet:				
Ofis ve benzerleri	782,425	29,820	-	812,245
Makine, tesis ve cihazlar	3,816,805	-	-	3,816,805
	4,599,230	29,820	-	4,629,050
Birikmiş itfa payları:				
Ofis ve benzerleri	(262,805)	(216,124)	-	(478,929)
Makine, tesis ve cihazlar	(500,974)	(286,261)	-	(787,235)
	(763,779)	(502,385)	-	(1,266,164)
	3,835,451			3,362,886

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, itfa payı giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Satışların maliyeti	438,826	152,209	418,231	139,211
Genel yönetim giderleri	73,492	24,497	84,154	24,498
	512,318	176,706	502,385	163,709

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE KOŞULLU VARLIKLAR

Kısa vadeli diğer karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava ve ihtilaf karşılıkları	5,431,539	3,985,614
	5,431,539	3,985,614

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, devam eden davalar ve hukuki ihtilaflar için Grup'un hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda toplam 5,431,539 (31 Aralık 2020: 3,985,614 TL) karşılık ayrılmıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un Teminat/Rehin/İpotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler		
- Teminat mektupları	75,463,575	71,840,639
- Rehinler	90,090,997	160,662,407
- İpotekler	8,750,000	8,750,000
B. Bağlı ortaklıkları adına vermiş olduğu TRİ'ler		-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borçlarının teminatı olarak vermiş olduğu TRİ'ler	107,405,000	4,405,000
D. Diğer		
- Ortaklar lehine verilen TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilen TRİ'ler	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	281,709,572	245,658,046

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar	4,098,632	3,292,125
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1,714,487	1,411,362
	5,813,119	4,703,487
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış yıllık izin karşılığı	1,702,898	1,817,052
	1,702,898	1,817,052
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	6,013,098	4,900,308
	6,013,098	4,900,308

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatı karşılığı:

Türkiye’deki mevcut iş kanunu gereğince, işletmeler, bir yılını dolduran ve emeklilik, askerlik ya da ölüm gibi nedenlerden dolayı işten ayrılan veya herhangi bir geçerli neden olmaksızın iş akti feshedilen çalışanlarına belirli miktarda ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları, her hizmet yılı için bir aylık maaş/ücret ve konsolide finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminatı tavanından düşük olanı esas alınarak hesaplanır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, kıdem tazminatı tavanı çalışılan her yıl için 8,285 TL (31 Aralık 2020: 7,639 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.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kıdem tazminatı yükümlülüğünü hesaplamak için kullanılan temel aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Faiz oranı	%13.25	%13.25
Enflasyon oranı	%9.00	%9.00
Reel iskonto oranı	%3.90	%3.90
Emekli olma olasılığına ilişkin kullanılan personel devir hızı	%78.88	%75.61

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerinde, kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla bakiye	4,900,308	3,305,461
Cari hizmet maliyeti	1,531,293	1,245,027
Faiz gideri	649,291	331,207
Ödemeler	(1,148,883)	(1,290,298)
Aktüeryal kazanç/kayıp	81,089	795,018
30 Eylül tarihi itibarıyla bakiye	6,013,098	4,386,415

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

17. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer dönen varlıklar		
Katma değer vergisi	5,716,450	10,826,210
Verilen iş avansları	95,912	48,560
Diğer	1,522,051	243,818
	7,334,413	11,118,588
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	6,572,996	4,621,107
Diğer	647,364	274,548
	7,220,360	4,895,655

18. ÖZKAYNAKLAR

(a) Sermaye

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	%	Tutar	%
Kiler Holding.A.Ş.	36,337,500	33.65	42,500,000	42.50
Atila Ersan	14,962,500	13.85	17,500,000	17.50
Celal Kalkan	12,825,000	11.87	15,000,000	15.00
Engin Ersan	10,687,500	9.90	12,500,000	12.50
Nazif Ersan	10,687,500	9.90	12,500,000	12.50
Halka açık kısım	22,500,000	20.83	-	-
Nominal sermaye	108,000,000	100.00	100,000,000	100.00
Ödenmemiş sermaye	-		(6,493,531)	
Ödenmiş sermaye	108,000,000		93,506,469	

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ana ortaklık olan Tureks Turizm'in nominal sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 108,000,000 adet (31 Aralık 2020: her biri 10,000 TL nominal değerde 10,000 adet) hissedenden oluşmaktadır.

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 TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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 hissedenden 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 hissenin 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 BIST Ana Pazar'da işlem görmeye başlamıştır. Adi hisse senetleri ödenmiş sermaye olarak sınıflandırılmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, 108,000,000 TL tutarındaki nominal sermayenin hisse grubu bazında detaylı aşağıdaki gibidir:

Hisse grubu	Hissedarlar	Hisse adedi	Bir hissenin nominal değeri	Nominal sermaye
A Grubu	Kiler Holding A.Ş.	8,500,000	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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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 yılının ilk dokuz aylık döneminde toplam 525,000 adet alım işlemi yapmış olup, işlemler 8.74 TL - 10.00 TL fiyat aralığında gerçekleşmiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, işlemlerin bakiyesi 5,003,522 TL'dir (31 Aralık 2020: - TL). Geri alınmış paylar özkaynaklardan düşülerek muhasebeleştirilmiştir.

19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Personel taşıma gelirleri	257,954,990	90,530,341	212,753,362	81,724,139
Araç kiralama gelirleri	70,855,360	23,746,989	75,307,178	25,234,493
Akaryakıt yansıtma gelirleri	24,130,196	8,537,928	22,545,239	8,200,743
Araç satış gelirleri	65,336,717	12,521,233	19,545,280	9,369,905
Diğer gelirler	5,929,005	2,891,674	4,117,509	1,580,012
Satış iskontoları ve diğer satış indirimleri	(3,947,568)	(570,786)	(1,505,685)	(1,069,776)
Hasılat	420,258,700	137,657,379	332,762,883	125,039,516
Satışların maliyeti	(351,434,102)	(115,440,084)	(276,132,191)	(101,599,238)
Brüt kar	68,824,598	22,217,295	56,630,692	23,440,278

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Taşıeron taşıma giderleri	110,673,755	38,052,974	96,496,887	34,057,285
Akaryakıt giderleri	65,807,593	17,065,189	76,932,762	29,431,083
Personel giderleri	43,761,403	14,041,247	34,367,981	8,982,465
Taşıit araçlarına ilişkin bakım ve onarım giderleri	42,307,604	20,019,594	16,483,149	6,279,736
Amortisman giderleri	22,063,491	7,535,268	14,791,689	5,029,991
Satılan araçların maliyeti	30,376,647	4,244,374	7,797,957	5,972,577
Araç kiralama giderleri	12,320,614	5,396,006	7,945,467	2,830,383
Sigorta giderleri	6,677,553	2,153,122	6,840,337	2,112,862
Vergi, resim ve harçlar	9,917,194	4,157,872	6,762,730	3,071,707
Diğer giderler	7,528,248	2,774,438	7,713,232	3,831,149
Satışların maliyeti	351,434,102	115,440,084	276,132,191	101,599,238

20. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Personel giderleri	13,100,816	5,463,292	10,948,779	3,880,215
Amortisman giderleri	506,565	172,392	440,217	143,235
Yemek giderleri	541,461	105,415	277,995	138,968
Diğer	4,029,652	1,867,219	1,588,114	604,184
	18,178,494	7,608,318	13,255,105	4,766,602

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Komisyon geliri	326,011	111,374	2,610,218	112,682
Ücret ve sosyal güvenlik prim destekleri	2,257,479	1,013,285	1,581,795	500,003
İadeler	906,564	146,807	421,322	108,605
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	-	-	61,196	7,304
Reeskont faiz geliri	474,459	-	317,157	-
Konusu kalmayan karşılıklar	420,756	42,695	215,775	62,096
Diğer	356,819	60,234	897,451	204,858
	4,742,088	1,374,395	6,104,914	995,548

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Beklenen kredi zararı karşılığı	601,405	332,861	1,045,360	553,655
Reeskont faiz gideri	65,264	65,264	262,427	622,796
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	-	-	3,005	-
Diğer	7,673,855	4,805,738	661,590	542,061
	8,340,524	5,203,863	1,972,382	1,718,512

22. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, yatırım faaliyetlerinden gelirler hisse senetlerinden oluşan finansal yatırımlardan elde edilen alım-satım gelirlerinden oluşmaktadır.

23. FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, finansal gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal gelirler	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Faiz gelirleri	5,183,376	3,046,427	-	-
Yatırım fonlarından elde edilen gelirler	6,549,027	2,509,823	-	-
	11,732,403	5,556,250	-	-

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Finansal giderler	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Finansal borçlara ilişkin faiz giderleri	8,913,593	2,373,866	9,312,261	2,108,507
Teminat mektubu giderleri	587,530	212,562	587,296	151,329
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	148,731	38,269	297,275	85,138
Diğer	670,021	8,121	377,713	732
	10,319,875	2,632,818	10,574,545	2,345,706

24. GELİR VERGİSİ

Kurumlar vergisi, ticari kazanç vergi mevzuatı gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi ve ticari kazançtan vergi mevzuatında belirtilen istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. 2021 yılı için genel kurumlar vergisi oranı %25’dir (2020: %22). 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 indirimi 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 verilmesini takip eden yılın başından başlamak üzere beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları sonucunda yeniden tarhiyat yapabilirler. Kurumlar, ilgili muhasebe dönemini izleyen dördüncü ayın sonuna kadar kurumlar vergisi beyannamesini vergi idaresine vermekle yükümlüdür.

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 temettüleri için gelir vergisi stopajı yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettüleri %15 oranında gelir vergisi stopajına tabidir. Karın sermayeye ilave edilmesi kar dağıtımı sayılmaz.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

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

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

Dönem karı vergi yükümlülüğü

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, dönem karı vergi yükümlükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	11,929,327	5,340,514
Peşin ödenen vergiler	(8,174,039)	(5,290,687)
	3,755,288	49,827

Gelir vergisi

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, kar veya zararda muhasebeleştirilen toplam gelir vergisi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Cari dönem vergi gideri	(11,929,327)	(3,755,288)	(1,955,936)	(994,733)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	(18,381)	(1,208,503)	(3,082,169)	(745,407)
Vergi geliri (gideri)	(11,947,708)	(4,963,791)	(5,038,105)	(1,740,140)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerinde, vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Vergi öncesi kar	51,758,201	36,583,465
Kurumlar vergisi oranı	%23	%22
Kurumlar vergisi oranı ile hesaplanan vergi gideri	11,904,386	8,048,362
Kanunen kabul edilmeyen giderler	373,973	187,529
Diğer	(330,651)	(3,197,786)
Vergi gideri	11,947,708	5,038,105

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

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

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerinde, net ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net – 1 Ocak	(21,343,479)	(12,905,316)
Dönem ertelenmiş vergi geliri (gideri)	(18,381)	(3,082,169)
Özkaynak ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi	713,059	159,004
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net - 30 Eylül	(20,648,801)	(15,828,481)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	Geçici farklar		Ertelenmiş vergi	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı	6,013,098	4,900,308	1,202,620	980,062
Dava karşılıkları	5,431,539	3,985,614	1,194,939	797,123
İzin hakları	1,702,898	1,817,052	391,667	363,410
Şüpheli alacaklar	1,476,390	1,897,146	302,660	379,429
Ticari alacaklar reeskontu	1,068,684	1,118,643	245,797	223,729
Finansal borçlar	631,211	1,011,461	146,338	202,292
Beklenen kredi zararı	1,558,269	1,002,554	319,445	200,511
Kullanım hakkı varlıkları	740,501	501,091	151,803	100,218
Maddi duran varlıklar	(115,553,516)	(115,762,315)	(22,799,325)	(22,304,568)
Stoklar	(1,002,490)	(7,387,215)	(230,573)	(1,477,443)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(6,369,000)	(6,369,000)	(636,900)	(636,900)
Ticari borçlar reeskontu	(684,387)	(394,344)	(157,409)	(78,869)
Diğer varlıklar ve yükümlülükler	(3,391,433)	(462,362)	(779,863)	(92,473)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net			(20,648,801)	(21,343,479)

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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

25. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, ortaklara ait dönem karının söz konusu dönemdeki mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adetine bölünmesi ile hesaplanmaktadır. 30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ve üç aylık ara hesap dönemlerinde, pay başına kazanç aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

	1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 - 30 Eylül 2020
Net dönem karı	39,646,772	12,314,899	31,409,705	13,519,120
Çıkarılmış hisse sayısının ağırlıklı ortalaması	105,333,333	108,000,000	70,000,000	70,000,000
Pay başına kazanç	0.3764	0.1140	0.4487	0.1931

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.

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. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, borçlar/özkaynaklar oranı aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Finansal yükümlülükler	70,172,666	99,478,382
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(78,537,110)	(25,290,830)
Toplam net borçlar	(8,364,444)	74,187,552
Toplam özkaynaklar	351,618,277	216,533,677
Borçlar/özkaynaklar oranı	-	0.34

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

(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 getirememesi riskini de taşımaktadır.

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar				Bankalar mevduatı, finansal yatırımlar ve diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	18,854,788	73,359,547	958,739	13,983,575	79,894,491
- Azami riskin güvence altına alınmış kısmı	-	1,620,535	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	18,854,788	62,303,998	958,739	13,983,575	79,894,491
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	9,435,014	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	1,620,535	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3,096,925	-	-	-
- Değer düşüklüğü	-	(1,476,390)	-	-	-
- Net değer in güvence altına alınmış kısmı	-	1,620,535	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar				Bankalar mevduatı ve diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili tarafklar	Diğer tarafklar	İlişkili tarafklar	Diğer tarafklar	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	7,113,777	66,035,133	-	10,853,180	25,190,894
- Azami riskin güvence altına alınmış kısmı	-	1,620,535	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7,113,777	43,233,780	-	10,853,180	25,190,894
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	21,180,818	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	1,620,535	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3,517,681	-	-	-
- Değer düşüklüğü	-	(1,897,146)	-	-	-
- Net değerın güvence altına alınmış kısmı	-	1,620,535	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesini 1- 30 gün geçmiş	7,849,478	18,408,665
Vadesini 31 – 90 gün geçmiş	945,054	2,331,343
Vadesini 91 – 180 gün geçmiş	586,578	440,148
Vadesini 181 – 365 gün geçmiş	519,688	558,567
Vadesini bir yıldan fazla geçmiş	389,672	-
Toplam	10,290,470	21,738,723
Beklenen kredi zararı karşılığı	(855,456)	(557,905)
Net defter değeri	9,435,014	21,180,818

(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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül 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	69,530,499	81,486,000	12,365,960	32,973,174	36,146,866	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	642,167	754,628	243,857	321,505	189,266	-
Ticari borçlar	44,742,814	45,426,929	45,426,929	-	-	-
Diğer borçlar	1,911,291	1,911,291	1,163,654	48,000	699,637	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	5,813,119	5,813,119	5,813,119	-	-	-
	122,639,890	135,391,967	65,013,519	33,342,679	37,035,769	-

31 Aralık 2020 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	98,382,510	115,728,190	17,075,811	38,780,218	59,872,161	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1,095,872	1,267,158	288,300	756,619	222,239	-
Ticari borçlar	38,352,512	38,746,856	38,746,856	-	-	-
Diğer borçlar	2,476,559	2,476,559	2,243,012	-	233,547	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	4,703,487	4,703,487	4,703,487	-	-	-
	145,010,940	162,922,250	63,057,466	39,536,837	60,327,947	-

(d) Piyasa riski

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

(i) Kur riski

Kur riski, finansal araçların değerlerinin döviz kurlarındaki değişikliklere bağlı olarak dalgalanmasından doğan risktir. Grup, yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler ve bu işlemler sonucunda oluşan bakiyelerden dolayı kur riskine maruz kalabilir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para cinsinden varlıkları ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

(ii) Faiz oranı riski

Grup, faiz oranlarındaki değişmelerin 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.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un faiz pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal borçlar	69,530,499	98,382,510
Kiralama işlemlerinden borçlar	642,167	1,095,872
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal borçlar	-	-

(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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal varlıklar ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerlerini göstermektedir.

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer
Finansal varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	78,537,110	78,537,110	78,537,110
Finansal yatırımlar	1,502,400	1,502,400	1,502,400
Ticari alacaklar	92,214,335	92,214,335	92,214,335
Finansal yükümlülükler			
Finansal borçlar	69,530,499	69,530,499	69,530,499
Kiralama işlemlerinden borçlar	642,167	642,167	642,167
Ticari borçlar	44,742,542	44,742,814	44,742,542

Aşağıdaki tablo, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal varlıklar ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerlerini göstermektedir.

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer
Finansal varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	25,290,830	25,290,830	25,290,830
Ticari alacaklar	73,148,910	73,148,910	73,148,910
Finansal yükümlülükler			
Finansal borçlar	98,382,510	98,382,510	98,382,510
Kiralama işlemlerinden borçlar	1,095,872	1,095,872	1,095,872
Ticari borçlar	38,352,512	38,352,512	38,352,512