

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK
ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR**

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

İÇİNDEKİLER

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

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

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	25,205,358	25,290,830
Finansal Yatırımlar		-	-
Ticari Alacaklar		83,706,803	73,148,910
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	7,130,291	7,113,777
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	76,576,512	66,035,133
Diğer Alacaklar		13,355,589	10,853,180
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	148,193	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	13,207,396	10,853,180
Stoklar	9	3,078,780	7,387,215
Peşin Ödenmiş Giderler	10	21,478,943	11,454,945
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar		-	-
Diğer Dönen Varlıklar	16	7,112,410	11,118,588
Ara toplam		153,937,883	139,253,668
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Toplam Dönen Varlıklar		153,937,883	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	11	10,439,000	10,439,000
Maddi Duran Varlıklar	12	232,126,126	237,704,012
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2,986	4,156
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2,986	4,156
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	3,124,512	3,199,177
Peşin Ödenmiş Giderler	10	5,404,031	8,259,036
Ertelenen Vergi Varlığı		-	-
Diğer Duran Varlıklar		-	-
Toplam Duran Varlıklar		251,096,655	259,605,381
TOPLAM VARLIKLAR		405,034,538	398,859,049

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	1,236,956	6,917,604
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	45,532,984	45,595,994
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	794,950	884,883
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		41,507,720	38,352,512
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	858,893	2,700,748
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	40,648,827	35,651,764
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	5,270,231	4,703,487
Diğer Borçlar		1,642,225	2,243,012
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	1,642,225	2,243,012
Ertelenmiş Gelirler	10	1,466,537	322,497
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	22	5,424,961	49,827
Kısa Vadeli Karşılıklar		6,011,607	5,802,666
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	2,025,993	1,817,052
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	3,985,614	3,985,614
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	2,017,266	4,895,655
Ara toplam		110,905,437	109,768,137
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		110,905,437	109,768,137
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	37,750,331	45,868,912
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	154,882	210,989
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		-	-
Diğer Borçlar		579,382	233,547
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	579,382	233,547
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler		-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		5,276,706	4,900,308
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	5,276,706	4,900,308
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	19,585,585	21,343,479
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		63,346,886	72,557,235
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	17	100,000,000	93,506,469
Sermaye Düzeltme Farkları		-	-
Paylara İlişkin Primler		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		5,691,699	5,432,107
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(1,939,353)	(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		1,724,378	876,690
Geçmiş Yıllar Karları		115,513,318	56,263,924
Dönem Net Karı		7,558,762	60,251,635
Azınlık Payları		294,058	202,852
Toplam Özkaynaklar		230,782,215	216,533,677
TOPLAM KAYNAKLAR		405,034,538	398,859,049

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2020 - 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	142,979,101	114,052,859
Satışların Maliyeti	18	(123,697,881)	(98,926,356)
Brüt Kar		19,281,220	15,126,503
Genel Yönetim Giderleri	19	(4,747,324)	(4,071,384)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	1,738,522	4,701,156
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	(1,022,457)	(231,804)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		(404,361)	(293,745)
Esas Faaliyet Karı		14,845,600	15,230,726
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		14,845,600	15,230,726
Finansman Gelirleri	21	819,304	-
Finansman Giderleri (-)	21	(4,407,867)	(4,406,373)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		11,257,037	10,824,353
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri (Gideri)		(3,602,169)	(2,421,394)
- Dönem Vergi Gideri	22	(5,424,961)	(330,247)
- Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	22	1,822,792	(2,091,147)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		7,654,868	8,402,959
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-	-
DÖNEM KARI		7,654,868	8,402,959
Dönem Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		96,106	51,783
- Ana Ortaklık Payları		7,558,762	8,351,176
Pay Başına Kazanç		0.0756	0.1193
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	23	0.0756	0.1193
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0.0756	0.1193
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	23	0.0756	0.1193
- Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		324,490	(125,366)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları - Vergi Etkisi		(64,898)	25,073
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları) - Vergi Etkisi		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		259,592	(100,293)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		7,914,460	8,302,666

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	Geçmiş Yıllar Karları		Dönem Net Karı				
1 Ocak 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	-	(100,293)	-	-	-	-	(100,293)	-	(100,293)	
Transfer	-	-	-	145,875	47,961,083	(48,106,958)	-	-	-	
Dönem karı	-	-	-	-	-	8,351,176	8,351,176	51,783	8,402,959	
31 Mart 2020 tarihi itibariyle bakiyeler	70,000,000	(1,477,320)	2,671,694	876,690	65,879,145	8,351,176	146,301,385	122,560	146,423,945	
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	-	259,592	-	-	-	-	259,592	-	259,592	
Transfer	-	-	-	847,688	59,403,947	(60,251,635)	-	-	-	
Nakit sermaye ödemesi	6,493,531	-	-	-	-	-	6,493,531	-	6,493,531	
Bağlı ortaklık çıkışı	-	-	-	-	(154,553)	-	(154,553)	(4,900)	(159,453)	
Dönem karı	-	-	-	-	-	7,558,762	7,558,762	96,106	7,654,868	
31 Mart 2021 tarihi itibariyle bakiyeler	100,000,000	(1,939,353)	7,631,052	1,724,378	115,513,318	7,558,762	230,488,157	294,058	230,782,215	

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2020 - 31 Mart 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem net karı	7,654,868	8,402,959
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin dönem net karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler		
Amortisman ve itfa payları	7,423,630	5,017,519
Şüpheli alacaklar karşılığı	(194,765)	(106,657)
Beklenen kredi zararı karşılığı	(34,807)	135,863
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	1,304,759	1,209,318
Reeskont faiz geliri/gideri	165,940	(917,300)
Bağlı ortaklık çıkışı	(159,453)	-
Faiz gideri	3,486,084	3,631,310
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	404,361	293,745
Vergi ile ilgili düzeltmeler	3,602,169	2,421,394
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	23,652,786	20,088,151
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		
Stoklar	4,308,435	-
Ticari alacaklar	(10,437,310)	(252,370)
Ticari borçlar	3,098,257	2,062,869
Diğer alacaklar ve diğer borçlar	(2,190,617)	1,424,001
Diğer varlıklar ve diğer yükümlülükler	(5,301,525)	(5,357,469)
İşletme sermayesindeki değişim sonrası faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	13,130,026	17,965,182
Ödenen kurumlar vergisi	(49,827)	(608,247)
Ödenen kıdem tazminatları	(394,930)	(526,793)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Girişleri	12,685,269	16,830,142
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	(14,147,695)	(3,838,532)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	-	(127)
Kullanım hakkı varlıklarına ilişkin net nakit çıkışları	(88,776)	(29,820)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan net nakit girişleri	12,466,562	2,161,611
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(1,769,909)	(1,706,868)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal borçlanmalara ilişkin net nakit çıkışları	(13,862,239)	(15,044,784)
Finansal borçlanmalara ilişkin net nakit girişleri	-	2,262,054
Faiz gideri	(3,486,084)	(3,631,310)
Kiralama işlemlerinden borçlar	(146,040)	(170,482)
Sermaye artışı	6,493,531	-
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(11,000,832)	(16,584,522)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış	(85,472)	(1,461,248)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	25,290,830	25,311,906
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	25,205,358	23,850,658

İlişikteki dipnotlar 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	15
4	Nakit ve nakit benzerleri	17
5	Ticari alacaklar ve borçlar	17
6	Finansal borçlar	19
7	Kiralama işlemlerinden borçlar	21
8	Diğer alacaklar ve borçlar	22
9	Stoklar	23
10	Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler	23
11	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	24
12	Maddi duran varlıklar	24
13	Kullanım hakkı varlıkları	26
14	Karşılıklar, koşullu yükümlülükler ve koşullu varlıklar	27
15	Çalışanlara sağlanan faydalar	27
16	Diğer varlıklar ve yükümlülükler	29
17	Sermaye	29
18	Hasılat ve satışların maliyeti	32
19	Genel yönetim giderleri	33
20	Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler	33
21	Finansal gelirler ve giderler	33
22	Gelir vergisi	34
23	Pay başına kazanç	37
24	Finansal araçlar	37
25	Raporlama döneminden sonraki olaylar	42

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

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi (“Şirket” veya “Tureks Turizm”) 2002 yılında Tureks Turizm Taşımacılık İnşaat Akaryakıt İstasyon Temizlik Hizmetleri İşletmeciliği Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ünvanıyla kurulmuştur. 2013 yılında, Şirket’in ünvanı “Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi” olarak değiştirilmiştir.

Şirket’in ana faaliyet konuları, şehir içi, banliyö ve kırsal alanlarda karayolu ile personel, öğrenci ve benzerleri grup taşımacılığı yapmak ve filo ve bireysel olarak araç kiralamaktır.

Şirket’in kayıtlı adresi: Zafer Mahallesi, 139. Sokak No. 1, Esenyurt, İstanbul’dur.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, 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 hisselerin 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

31 Mart 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.

31 Mart 2021 itibarıyla, Grup’un personel sayısı 1,061’dir (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
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

Bağlı ortaklıklar	Etkin ortaklık oranı (%)	
	31 Mart 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

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. 31 Mart 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 ortaklığının kayıtlı adresi: Zafer Mahallesi, 139. Sokak No. 1, Esenyurt, İstanbul’dur. 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, iş ortaklığının personeli bulunmamaktadır.

Tureks Turizm, Tureks - Turuva İş Ortaklığı (Belediye-2)’nin %50 kısmına ve faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahiptir. Bu nedenle, Tureks – Turuva İş Ortaklığı (Belediye-2) tam konsolidasyona tabi tutularak ilişikteki konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

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

31 Aralık tarihleri itibarıyla, özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırıma ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Etkin ortaklık oranı (%)	
	31 Mart	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. 31 Aralık 2020 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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Seri II, 14.1 numaralı Tebliğ çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

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

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıllık finansal tabloların içermesi gerekli olan açıklamalar ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu nedenle, Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 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.

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

2.2. 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 garimenterler 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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ve 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunu 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerekli olduğu durumlarda, cari ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

Muhasebe politikalarında değişiklikler

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 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.

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

2.3. 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’de 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, grupta 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.

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.

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

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 “Kiralamalar” – COVID 19 ile ilgili olarak kira ödemelerinde tanınan imtiyazlar

KGK, 5 Haziran 2020'de, 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.

(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 uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir. Grup, aksi belirtilmedikçe, yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

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

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

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

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

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

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

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

TFRS 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 kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere, yalnızca borçlu ile borç veren arasında ödenen veya alınan ücretleri içerecektir.

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

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.

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.

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

Hatalar

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

2.6. Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 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 31 Mart 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

31 Mart 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 31 Mart 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2020 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

3. İLİŞKİLİ TARAFLAR

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflar ile bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar (Not 5)	7,130,291	7,113,777
Kısa vadeli ticari borçlar (Not 5)	858,893	2,700,748
Kısa vadeli diğer alacaklar (Not 8)	148,293	-
Uzun vadeli diğer borçlar (Not 8)	579,382	233,547
Verilen sipariş avansları – kısa vadeli (Not 10)	13,795,040	7,511,927
Verilen sipariş avansları – uzun vadeli (Not 10)	4,569,589	5,458,618

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

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

İlişkili taraflara satışlar	2021	2020
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	6,711,743	271,676
Çalık – Biskon Yapı A.Ş. Adi Ortaklığı	6,602,759	-
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	1,312,980	4,672,918
Baski-İş İş Ortaklığı	1,240,000	1,022,000
Turuva Seyahat	729,000	-
Çalık Holding A.Ş.	360,125	476,063
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	306,221	694,522
Denge – Çalık NTF Adi Ortaklığı	147,675	-
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	100,000	125,000
GAP Pazarlama A.Ş.	51,887	77,836
Biskon Yapı A.Ş. (“Biskon”)	50,400	35,080
Mebitech Bilişim A.Ş.	17,422	39,145
GAP İnşaat A.Ş. – Kefeli		
Gayrimenkul A.Ş. Adi Ortaklığı	10,125	27,311
Beyaz Çınar Yapı Limited Şirketi	7,687	4,383
GAP İnşaat A.Ş.	7,056	3,584
EDH Elektrik Dağıtım Destek A.Ş.	1,262	-
Mega 13 Kimyasal Limited Şirketi	1,082	900
İntaş Maden Yatırımları Limited Şirketi	611	508
Kiler GYO A.Ş. (“Kiler GYO”)	504	15,141
Kiler GYO – Biskon Bahçeşehir Ortak Girişimi	434	6,132
Kiler Holding A.Ş.	216	55,819
Kiler GYO – Biskon Kartal Ortak Girişimi	55	4,638
Burda Marketçilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	201,309
Çalık Denim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	74,921
Safir Çarşı Yönetim Hizmetleri A.Ş.	-	10,596
Çalık Pamuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	4,180
	17,659,244	7,823,662

İlişkili taraflardan alımlar	2021	2020
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2,161,277	1,691,636
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	1,156,780	683,195
Turuva Seyahat	920,000	1,578,100
Aras Elektrik Dağıtım A.Ş.	36,317	-
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	35,728	5,813
Mebitech Bilişim A.Ş.	6,646	3,357
Burda Marketçilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	106,931
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	-	2,492
	4,316,748	4,071,524

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nakit mevcudu	96,289	99,936
Bankalardaki vadesiz mevduat	18,980,062	17,160,894
Bankalardaki vadeli mevduat	4,500,000	8,000,000
Vadesi bilanço tarihinde dolan çek ve senetler	1,629,007	30,000
	25,205,358	25,290,830

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. Bu hesapların en son vadesi 5 Nisan 2021'dir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesaplarının en son vadesi 29 Ocak 2021'dir.

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Ticari alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	6,966,876	6,319,606
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	416,000	1,000,000
- Ertelenmiş finansman geliri	(178,756)	(133,240)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(73,829)	(72,589)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7,130,291	7,113,777
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	60,201,466	52,938,895
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	17,080,966	13,774,732
- Ertelenmiş finansman geliri	(1,354,848)	(1,291,375)
- Şüpheli alacaklar	3,322,916	3,517,681
- Şüpheli alacak karşılığı	(1,702,381)	(1,897,146)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(971,607)	(1,007,654)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	76,576,512	66,035,133
	83,706,803	73,148,910

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

	31 Mart	31 Aralık
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	2021	2020
Çalık – Biskon Adi Ortaklığı	2,588,999	1,441,523
Turuva Seyahat – Tureks İş Ortaklığı (Baski-İş)	1,891,656	2,378,456
Turuva Seyahat	1,307,982	1,588,351
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	517,021	340,937
Çalık Holding A.Ş.	265,074	263,684
Çalık Elektrik Dağıtım A.Ş.	143,212	-
GAP Pazarlama A.Ş.	105,536	159,551
Denge – Çalık NTF Adi Ortaklığı	59,613	33,630
Biskon Yapı A.Ş.	45,129	48,617
Mebitech İletişim A.Ş.	28,288	7,756
Kiler Holding A.Ş.	8,853	8,637
Beyaz Çınar Yapı Limited Şirketi	3,108	64
Mega 13 Enerji Üretim Limited Şirketi	1,168	-
Kiler GYO A.Ş – Biskon Yapı A.Ş.		
Bahçeşehir Ortak Girişimi	512	30,003
İntaş Maden Yatırımları Limited Şirketi	660	-
Kiler GYO A.Ş – Biskon Yapı A.Ş. Ortak Girişimi	65	10,597
Kiler GYO A.Ş.	-	7,800
Cari hesaplar	6,966,876	6,319,606
Turuva Seyahat	400,000	-
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	16,000	-
Burda Marketçilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	500,000
Atilla Ersan	-	500,000
Vadeli çekler	416,000	1,000,000
Ertelenmiş finansman geliri	(178,756)	(133,240)
Beklenen kredi zarar karşılığı	(73,829)	(72,589)
	7,130,291	7,113,777

31 Mart tarihlerinde sona eren üç 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 20)	(194,765)	(106,657)
31 Mart tarihi itibarıyla bakiye	1,702,381	1,778,206

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

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

(b) Ticari borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
İlişkili taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	858,893	2,695,581
- Verilen çekler ve borç senetleri	-	5,167
İlişkili taraflara ticari borçlar	858,893	2,700,748
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	39,609,515	34,021,112
- Verilen çekler ve borç senetleri	1,376,705	2,024,996
- Ertelenmiş finansman gideri	(337,393)	(394,344)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	40,648,827	35,651,764
	41,507,720	38,352,512

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Turuva Seyahat	601,961	2,022,067
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Cari hesap	256,932	673,514
Cari hesaplar	858,893	2,695,581
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Çekler	-	5,167
	858,893	2,700,748

6. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli krediler	1,236,956	6,917,604
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	45,532,984	45,595,994
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	46,769,940	52,513,598
Uzun vadeli krediler	37,750,331	45,868,912
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	37,750,331	45,868,912
Toplam finansal borçlar	84,520,271	98,382,510

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

31 Mart 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	46,769,940	46,769,940
1 - 2 yıl arası	28,269,800	28,269,800
2 - 3 yıl arası	9,480,531	9,480,531
	84,520,271	84,520,271

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

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

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla bakiye	98,382,510	85,596,278
İlaveler	-	2,262,054
Faiz gideri	3,486,084	3,631,310
Borçlara ilişkin ödemeler	(17,348,323)	(18,676,094)
31 Mart tarihi itibarıyla bakiye	84,520,271	72,813,548

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 117,449,515 TL (31 Aralık 2020: 160,662,407 TL) tutarında rehin bulunmaktadır. 31 Mart 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.

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

7. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	923,719	1,044,919
Gelecek aylara ilişkin faiz gideri	(128,769)	(160,036)
Kiralama işlemlerinden borçlar – kısa vadeli	794,950	884,883
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	193,290	222,239
Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	(38,408)	(11,250)
Kiralama işlemlerinden borçlar – uzun vadeli	154,882	210,989
Toplam kiralama işlemlerinden borçlar	949,832	1,095,872

31 Mart 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	923,719	(128,769)	794,950
1 - 2 yıl arası	94,290	(17,122)	77,168
2 - 3 yıl arası	36,000	(12,022)	23,978
3 – 4 yıl arası	36,000	(7,353)	28,647
4 - 5 yıl arası	27,000	(1,911)	25,089
	1,117,009	(167,177)	949,832

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

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

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

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibariyle bakiye	1,095,872	1,933,460
İlaveler	120,106	29,820
Çıkışlar	(37,789)	-
Faiz gideri	60,193	114,957
Borçlara ilişkin ödemeler	(288,550)	(315,259)
31 Mart tarihi itibariyle bakiye	949,832	1,762,978

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Diğer alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan diğer alacaklar:		
- Turuva Seyahat	148,193	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	148,193	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar:		
- Twin Turizm Taşımacılık Limited Şirketi	12,706,262	10,405,340
- Verilen depozito ve teminatlar	57,353	57,353
- Diğer çeşitli alacaklar	443,781	390,487
Diğer çeşitli alacaklar	13,207,396	10,853,180
	13,355,589	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 ettirecektir.

(b) Diğer borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer borçlar		
Diğer çeşitli borçlar	1,642,225	2,243,012
	1,642,225	2,243,012

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar		
Atilla Ersan	273,259	77,620
Nazif Ersan	71,350	23,350
Engin Ersan	48,000	21,932
Celal Kalkan	186,773	110,645
	579,382	233,547

9. STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Akaryakıt stokları	3,078,780	7,387,215
	3,078,780	7,387,215

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 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	9,734,655	3,451,542
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	13,795,040	7,511,927
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariş avansları	826,646	225,546
Gelecek aylara ait giderler	6,857,257	3,717,472
	21,478,943	11,454,945

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Peşin ödenmiş giderler - uzun vadeli		
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları:		
- Turuva Seyahat	4,569,589	5,458,618
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	4,569,589	5,458,618
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariş avansları	810,718	2,800,418
Gelecek yıllara ait giderler	23,724	-
	5,404,031	8,259,036

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş gelirler - kısa vadeli		
İlişkili olmayan taraflardan alınan sipariş avansları	1,466,537	322,497
	1,466,537	322,497

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

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

	31 Aralık 2019	Girişler	Değerleme	31 Mart 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 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 3 Şubat 2021 tarihli değerlendirme raporu ile belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri, bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 11 Mayıs 2016 tarihli değerlendirme raporu ile belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, oluştukları dönemde kâr veya zarara dahil edilir.

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

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

	31 Aralık 2019	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet:				
Binalar	6,622,011	-	-	6,622,011
Makine, tesis ve cihazlar	917,000	-	-	917,000
Taşıtlar	211,570,667	3,696,109	(3,393,989)	211,872,787
Mobilya ve demirbaşlar	2,968,864	142,423	-	3,111,287
Özel maliyetler	464,079	-	-	464,079
	222,542,621	3,838,532	(3,393,989)	222,987,164
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(387,515)	(14,359)	-	(401,874)
Makine, tesis ve cihazlar	(821,633)	(22,925)	-	(844,558)
Taşıtlar	(48,738,152)	(4,701,617)	1,232,378	(52,207,391)
Mobilya ve demirbaşlar	(1,814,405)	(99,795)	-	(1,914,200)
Özel maliyetler	(433,415)	(2,689)	-	(436,104)
	(52,195,120)	(4,841,385)	1,232,378	(55,804,127)
Net defter değeri	170,347,501			167,183,037

Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan binalarını yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Binaların 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 3 Şubat 2021 tarihli değerlendirme raporları ile belirlenmiştir. Binaların 31 Mart 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 amortismanına tabi 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.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta kapsamı 528,733,935 TL (31 Aralık 2020: 420,588,446 TL) tutarındadır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 117,449,515 TL (31 Aralık 2020: 160,662,407 TL;) tutarında rehin bulunmaktadır. 31 Mart 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.

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

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

	2021	2020
Satışların maliyeti	7,118,875	4,724,542
Genel yönetim giderleri	140,144	116,843
	7,259,019	4,841,385

13. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla	31 Aralık 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet:				
Ofis ve benzerleri	812,245	120,106	(137,350)	795,001
Makine, tesis ve cihazlar	3,816,805	-	-	3,816,805
	4,629,050	120,106	(137,350)	4,611,806

Birikmiş itfa payları:				
Ofis ve benzerleri	(547,218)	(68,021)	106,020	(509,219)
Makine, tesis ve cihazlar	(882,655)	(95,420)	-	(978,075)
	(1,429,873)	(163,441)	106,020	(1,487,294)
	3,199,177			3,124,512

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla	31 Aralık 2019	Girişler	31 Mart 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)	(79,546)	(342,351)
Makine, tesis ve cihazlar	(500,974)	(95,420)	(596,394)
	(763,779)	(174,966)	(938,745)
	3,835,451		3,690,305

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

	2021	2020
Satışların maliyeti	138,944	139,807
Genel yönetim giderleri	24,497	35,159
	163,441	174,966

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE KOŞULLU VARLIKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve ihtilaf karşılıkları	3,985,614	3,985,614
	3,985,614	3,985,614

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, devam eden davalar ve hukuki ihtilaflar için Grup'un hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda toplam 3,985,614 TL karşılık ayrılmıştır.

Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler		
- Teminat mektupları	66,253,215	71,840,639
- Rehinler	117,449,515	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	4,405,000	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	-	-
	196,857,730	245,658,046

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar	3,776,165	3,292,125
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1,494,066	1,411,362
	5,270,231	4,703,487

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

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış yıllık izin karşılığı	2,025,993	1,817,052
	2,025,993	1,817,052

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	5,276,706	4,900,308
	5,276,706	4,900,308

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

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

	31 Mart 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	%78.07	%75.61

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

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

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibariyle bakiye	4,900,308	3,305,461
Cari hizmet maliyeti	446,527	418,737
Faiz gideri	649,291	331,207
Ödemeler	(394,930)	(526,793)
Aktüeryal kazanç/kayıp	(324,490)	125,366
31 Mart tarihi itibariyle bakiye	5,276,706	3,653,978

16. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer dönen varlıklar		
Katma değer vergisi	6,615,761	10,826,210
Verilen iş avansları	66,897	48,560
Diğer	429,752	243,818
	7,112,410	11,118,588

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	1,375,045	4,621,107
Diğer	642,221	274,548
	2,017,266	4,895,655

17. SERMAYE

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	%	Tutar	%
Kiler Holding.A.Ş.	42,500,000	42.50	42,500,000	42.50
Atilla Ersan	17,500,000	17.50	17,500,000	17.50
Celal Kalkan	15,000,000	15.00	15,000,000	15.00
Engin Ersan	12,500,000	12.50	12,500,000	12.50
Nazif Ersan	12,500,000	12.50	12,500,000	12.50
Nominal sermaye	100,000,000	100.00	100,000,000	100.00
Ödenmemiş sermaye	-		(6,493,531)	
Ödenmiş sermaye	100,000,000		93,506,469	

31 Mart 2021 tarihi itibariyle, ana ortaklık olan Tureks Turizm'in nominal sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 100,000,000 adet (31 Aralık 2020: her biri 10,000 TL nominal değerde 10,000 adet) hissedenden oluşmaktadır.

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

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

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, 100,000,000 TL tutarındaki nominal sermayenin hisse grubu bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Hisse grubu	Hissedarlar	Hisse adedi	Bir hissenin nominal değeri	Nominal sermaye
A Grubu	Kiler Holding A.Ş.	8,500,000	1	8,500,000
B Grubu	Atilla Ersan	3,500,000	1	3,500,000
B Grubu	Engin Ersan	2,500,000	1	2,500,000
B Grubu	Nazif Ersan	2,500,000	1	2,500,000
Toplam B Grubu		8,500,000	1	8,500,000
C Grubu	Celal Kalkan	3,000,000	1	3,000,000
D Grubu	Kiler Holding A.Ş.	34,000,000	1	34,000,000
D Grubu	Atilla Ersan	14,000,000	1	14,000,000
D Grubu	Engin Ersan	10,000,000	1	10,000,000
D Grubu	Nazif Ersan	10,000,000	1	10,000,000
D Grubu	Celal Kalkan	12,000,000	1	12,000,000
Toplam D Grubu		80,000,000	1	80,000,000
		100,000,000	1	100,000,000

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

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

Tureks Turizm'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. Yeni hisse senetlerinin ihraç edilmesi durumunda, hisse senetlerinin nominal değeri ile satış fiyatı arasındaki fark özkaynaklar altında paylara ilişkin primler olarak sınıflandırılmaktadır. Hissse 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.

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
Nominal sermaye	108,000,000	100.00

Hisselerin halka arzı sonrasında, 108,000,000 TL tutarındaki nominal sermayenin hisse grubu bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Hisse grubu	Hissedarlar	Hisse adedi	Bir hissenin nominal değeri	Nominal sermaye
A Grubu	Kiler Holding A.Ş.	8,500,000	1	8,500,000
B Grubu	Atilla Ersan	3,500,000	1	3,500,000
B Grubu	Engin Ersan	2,500,000	1	2,500,000
B Grubu	Nazif Ersan	2,500,000	1	2,500,000
Toplam B Grubu		8,500,000	1	8,500,000
C Grubu	Celal Kalkan	3,000,000	1	3,000,000

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

Hisse grubu	Hissedarlar	Hisse adedi	Bir hissenin nominal değeri	Nominal sermaye
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

18. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	2021	2020
Personel taşıma gelirleri	83,095,848	74,807,937
Araç kiralama gelirleri	22,277,137	24,628,609
Akaryakıt yansıtma gelirleri	7,914,250	8,227,778
Araç satış gelirleri	29,906,408	5,361,252
Diğer gelirler	1,513,874	1,311,863
Satış iskontoları ve diğer satış indirimleri	(1,728,416)	(284,580)
Hasılat	142,979,101	114,052,859
Satışların maliyeti	(123,697,881)	(98,926,356)
Brüt kar	19,281,220	15,126,503

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

	2021	2020
Taşıeron taşıma giderleri	36,877,678	33,995,005
Akaryakıt giderleri	30,570,817	27,108,624
Personel giderleri	15,768,409	14,036,660
Taşıt araçlarına ilişkin bakım ve onarım giderleri	8,122,156	5,363,170
Amortisman giderleri	7,257,819	4,864,349
Satılan araçların maliyeti	12,228,066	2,545,790
Araç kiralama giderleri	2,113,750	1,899,859
Sigorta giderleri	2,343,661	2,484,266
Vergi, resim ve harçlar	4,633,588	3,338,811
Diğer giderler	3,781,937	3,289,822
Satışların maliyeti	123,697,881	98,926,356

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

19. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

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

	2021	2020
Personel giderleri	3,020,545	3,454,807
Amortisman giderleri	165,811	153,170
Yemek giderleri	100,196	86,990
Diğer	1,460,772	376,417
	4,747,324	4,071,384

20. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

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

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2021	2020
Komisyon geliri	124,672	2,438,542
Ücret ve sosyal güvenlik prim destekleri	653,411	599,919
İadeler	512,347	180,882
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	-	27,103
Reeskont faiz geliri	86,459	961,996
Konusu kalmayan karşılıklar	229,572	106,657
Diğer	132,061	386,057
	1,738,522	4,701,156

Esas faaliyetlerden diğer giderler	2021	2020
Beklenen kredi zararı karşılığı	-	135,864
Reeskont faiz gideri	252,399	44,696
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	-	3,005
Diğer	770,058	48,239
	1,022,457	231,804

21. FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

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

Finansal gelirler	2021	2020
Faiz gelirleri	819,304	-
Kur farkı gelirleri	-	-
	819,304	-

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

Finansal giderler	2021	2020
Finansal borçlara ilişkin faiz giderleri	3,486,084	3,631,310
Teminat mektubu giderleri	202,070	301,966
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	60,193	114,957
Kur farkı giderleri		-
Diğer	659,520	358,140
	4,407,867	4,406,373

22. 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 indirimli olarak uygulanması hükmü getirilmiştir. Bu fıkra kapsamında, yürürlükteki mevzuata göre, Tureks Turizm için geçerli kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %23, 2022 yılı için %21, 2023 - 2025 yılları için %18 ve sonraki yıllar için %20'dir.

Türk vergi mevzuatına göre, mali zararlar ileriye yönelik olarak 5 yıl süreyle taşınabilmektedir. Türkiye'de vergi değerlendirmesi ile ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Vergi incelemesine yetkili makamlar, beyannamelerin 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
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

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

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

Dönem karı vergi yükümlülüğü

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	5,424,961	5,340,514
Peşin ödenen vergiler	-	(5,290,687)
	5,424,961	49,827

Gelir vergisi

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

	2021	2020
Cari dönem vergi gideri	(5,424,961)	(330,247)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	1,822,792	(2,091,147)
Vergi geliri (gideri)	(3,602,169)	(2,421,394)

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

	2021	2020
Vergi öncesi kar	11,257,037	10,824,353
Kurumlar vergisi oranı	%23	%22
Genel kurumlar vergisi oranı ile hesaplanan vergi gideri	2,589,119	2,381,358
Kanunen kabul edilmeyen giderler	177,113	47,408
Diğer	835,937	(7,372)
Vergi gideri	3,602,169	2,421,394

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

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

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

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

	2021	2020
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net – 1 Ocak	(21,343,479)	(12,905,316)
Dönem ertelenmiş vergi gideri	1,822,792	(2,091,147)
Özkaynak ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi	(64,898)	25,073
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net - 31 Mart	(19,585,585)	(14,971,390)

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

	Geçici farklar		Ertelenmiş vergi	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı	5,276,706	4,900,308	1,055,341	980,062
Dava karşılıkları	3,985,614	3,985,614	876,835	797,123
İzin hakları	2,025,993	1,817,052	465,978	363,410
Şüpheli alacaklar	1,702,381	1,897,146	348,988	379,429
Ticari alacaklar reeskontu	1,314,091	1,118,643	302,241	223,729
Finansal borçlar	932,381	1,011,461	215,483	202,292
Beklenen kredi zararı	972,991	1,002,554	199,463	200,511
Kullanım hakkı varlıkları	575,756	501,091	118,030	100,218
Maddi duran varlıklar	(109,686,281)	(115,762,315)	(21,596,542)	(22,304,568)
Stoklar	(3,078,780)	(7,387,215)	(708,119)	(1,477,443)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(6,369,000)	(6,369,000)	(636,900)	(636,900)
Ticari borçlar reeskontu	(337,393)	(394,344)	(77,600)	(78,869)
Diğer varlıklar ve yükümlülükler	(649,083)	(462,362)	(148,783)	(92,473)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net			(19,585,585)	(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
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

23. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	2021	2020
Net dönem karı	7,558,762	8,351,176
Çıkarılmış hisse sayısının ağırlıklı ortalaması	100,000,000	70,000,000
Pay başına kazanç	0.0756	0.1193

24. 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.

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Finansal yükümlülükler	85,470,103	99,478,382
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(25,205,358)	(25,290,830)
Toplam net borçlar	60,264,745	74,187,552
Toplam özkaynaklar	230,782,215	216,533,677
Borçlar/özkaynaklar oranı	0.26	0.34

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

(b) 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.

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

	Alacaklar				Bankalar mevduatı ve diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	7,130,291	76,576,512	148,193	13,207,396	25,109,069
- Azami riskin güvence altına alınmış kısmı	-	1,620,535	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7,130,291	61,831,851	148,193	13,207,396	25,109,069
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	13,124,126	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	1,620,535	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3,322,916	-	-	-
- Değer düşüklüğü	-	(1,702,381)	-	-	-
- 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
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

	Alacaklar				Bankalar mevduatı ve diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraf lar	Diğer taraf lar	İlişkili taraf lar	Diğer taraf lar	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	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 değer in 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:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadesini 1- 30 gün geçmiş	11,723,163	18,408,665
Vadesini 31 – 90 gün geçmiş	1,000,735	2,331,343
Vadesini 91 – 180 gün geçmiş	433,897	440,148
Vadesini 181 – 365 gün geçmiş	293,934	558,567
Vadesini bir yıldan fazla geçmiş	5,755	-
Toplam	13,457,484	21,738,723
Beklenen kredi zararı karşılığı	(333,358)	(557,905)
Net defter değeri	13,124,126	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
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 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	84,520,271	98,648,163	14,441,630	35,461,652	48,744,881	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	949,832	1,117,009	253,590	670,129	193,290	-
Ticari borçlar	41,507,720	41,845,113	41,845,113	-	-	-
Diğer borçlar	2,221,607	2,221,607	1,642,225	-	579,382	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	5,270,231	5,270,231	5,270,231	-	-	-
	134,469,661	149,102,123	63,452,789	36,131,781	49,517,553	-

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.

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

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

(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.

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

	31 Mart	31 Aralık
	2021	2020
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal borçlar	84,520,271	98,382,510
Kiralama işlemlerinden borçlar	949,832	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 işlemden 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
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Aşağıdaki tablolar, 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle finansal varlıklar ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerlerini göstermektedir.

31 Mart 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer
Finansal varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	25,205,358	25,205,358	25,205,358
Ticari alacaklar	83,706,803	83,706,803	83,706,803
Finansal yükümlülükler			
Finansal borçlar	84,520,271	84,520,271	84,520,271
Kiralama işlemlerinden borçlar	949,832	949,832	949,832
Ticari borçlar	41,507,720	41,507,720	41,507,720
31 Aralık 2020	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

25. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Hisselerin halka arzı

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.

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

Kurumlar vergisi oranı değişikliği

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.