

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK
ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN
ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

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

İÇİNDEKİLER

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



Grant Thornton

**ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN
SINIRLI DENETİM RAPORU**

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

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.
Maslak,Eski Büyükdere Cad.
No.14 Kat :10
34396 Sarıyer /İstanbul,Turkey

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

Giriş

Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosunun, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34") hükümlerine uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

İstanbul, 18 Ağustos 2026

Eren Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
Member Firm of Grant Thornton International



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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2026	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2025
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	448,857	358,319
Finansal Yatırımlar		630,234	300,386
Ticari Alacaklar		2,286,607	2,259,228
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	443,607	542,505
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1,843,000	1,716,723
Diğer Alacaklar		101,664	1,751
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	100,003	68
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1,661	1,683
Stoklar	9	185,974	174,365
Peşin Ödenmiş Giderler	10	127,289	98,528
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar		-	-
Diğer Dönen Varlıklar	17	13,710	14,779
Ara toplam		3,794,335	3,207,356
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Toplam Dönen Varlıklar		3,794,335	3,207,356
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar		346	407
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		346	407
Finansal Yatırımlar		-	2,047
- Bağlı Ortaklıklar		-	-
- İş Ortaklıkları		-	2,047
- İştirakler		-	-
- Diğer Finansal Yatırımlar		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	375,999	375,999
Maddi Duran Varlıklar	12	8,299,882	8,105,449
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1,106,811	1,095,188
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1,106,811	1,095,188
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	1,796	1,883
Peşin Ödenmiş Giderler	10	64,608	79,319
Ertelenen Vergi Varlığı		-	-
Diğer Duran Varlıklar	17	589	692
Toplam Duran Varlıklar		9,850,031	9,660,984
TOPLAM VARLIKLAR		13,644,366	12,868,340

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2026	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2025
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	63,550	63,708
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	259,636	370,275
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	63,737	73,443
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		1,227,902	1,128,563
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	682,761	561,997
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	545,141	566,566
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	99,035	99,011
Diğer Borçlar		20,800	31,571
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	291	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	20,509	31,571
Ertelenmiş Gelirler	10	290,263	94,490
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	20	141,584	132,944
Kısa Vadeli Karşılıklar		77,890	75,276
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	23,875	17,557
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	54,015	57,719
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	70,851	83,283
Ara toplam		2,315,248	2,152,564
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		2,315,248	2,152,564
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	219,723	53,753
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	18,393	55,802
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		-	-
Diğer Borçlar		2,679	2,527
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	2,679	2,527
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler		-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		71,133	66,012
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	71,133	66,012
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	2,043,879	1,843,421
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		2,355,807	2,021,515
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	1,080,000	1,080,000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	739,555	739,555
Paylara İlişkin Primler	18	285,496	285,496
Geri Alınmış Paylar	18	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		3,565,113	3,562,515
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(24,886)	(27,484)
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		3,589,999	3,589,999
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		76,135	64,633
Geçmiş Yıllar Karları		2,936,675	2,231,100
Dönem Net Karı		278,346	717,077
Azınlık Payları		11,991	13,885
Toplam Özkaynaklar		8,973,311	8,694,261
TOPLAM KAYNAKLAR		13,644,366	12,868,340

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2026 - 30 Haziran 2026	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2026 - 30 Haziran 2026	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	4,364,612	2,228,191	4,303,620	2,332,432
Satışların Maliyeti	19	(3,458,806)	(1,662,203)	(3,710,600)	(2,027,744)
Brüt Kar		905,806	565,988	593,020	304,688
Genel Yönetim Giderleri		(375,102)	(193,544)	(257,823)	(104,542)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		-	-	-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		83,227	22,518	114,430	46,265
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(67,102)	(58,915)	(47,294)	(29,596)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		5,067	(21,550)	5,987	5,987
Esas Faaliyet Karı		551,896	314,497	408,320	222,802
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		157,093	110,454	102,749	7,073
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARİ		708,989	424,951	511,069	229,875
Finansman Gelirleri		76,536	34,058	44,810	28,480
Finansman Giderleri (-)		(135,372)	(64,099)	(229,006)	(101,816)
Parasal Kazanç (Kayıp)		167,622	97,257	149,500	6,777
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ		817,775	492,167	476,373	163,316
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri (Gideri)		(539,229)	(282,148)	(100,542)	156,618
- Dönem Vergi Gideri	20	(153,189)	(131,314)	(63,743)	13,194
- Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	20	(386,040)	(150,834)	(36,799)	143,424
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARİ		278,546	210,019	375,831	319,934
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARİ (ZARARI)		-	-	-	-
DÖNEM KARİ		278,546	210,019	375,831	319,934
Dönem Karının Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		200	200	(3,066)	(3,064)
- Ana Ortaklık Payları		278,346	209,819	378,897	322,998
Pay Başına Kazanç		0.00026	0.00019	0.00043	0.00030
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	21	0.00026	0.00019	0.00043	0.00030
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0.00026	0.00019	0.00043	0.00030
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	21	0.00026	0.00019	0.00043	0.00030
- Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(1,547)	1,537	(1,532)	539
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(1,547)	1,537	(1,532)	539
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		276,999	211,556	374,299	320,473

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Geri Alınmış Paylar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Aznılık Payları	Toplam Özkaynaklar
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı			
1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler	108,000	1,319,957	677,094	(37,816)	(35,437)	3,425,672	83,355	1,905,507	334,238	7,780,570	(3,090)	7,777,480
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	-	(1,532)	-	-	-	-	(1,532)	-	(1,532)
Transfer	-	-	-	-	-	-	8,645	325,593	(334,238)	-	-	-
Sermaye artışı	972,000	(580,402)	(391,598)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı ortaklıklarda sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,208	19,208
Geri alınmış payların satışı	-	-	-	37,816	-	-	(37,816)	-	-	-	-	-
Enflasyon düzeltilmesi etkisi ve diğer	-	-	-	-	5,095	-	10,449	-	-	15,544	(1,437)	14,107
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	378,897	378,897	(3,066)	375,831
30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler	1,080,000	739,555	285,496	-	(31,874)	3,425,672	64,633	2,231,100	378,897	8,173,479	11,615	8,185,094
1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla bakiyeler	1,080,000	739,555	285,496	-	(27,484)	3,589,999	64,633	2,231,100	717,077	8,680,376	13,885	8,694,261
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	-	(1,547)	-	-	-	-	(1,547)	-	(1,547)
Transfer	-	-	-	-	-	-	11,502	705,575	(717,077)	-	-	-
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı ortaklıklarda sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geri alınmış payların satışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Enflasyon düzeltilmesi etkisi ve diğer	-	-	-	-	4,145	-	-	-	-	4,145	(2,094)	2,051
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	278,346	278,346	200	278,546
30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla bakiyeler	1,080,000	739,555	285,496	-	(24,886)	3,589,999	76,135	2,936,675	278,346	8,961,320	11,991	8,973,311

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2026 - 30 Haziran 2026	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem net karı	278,546	375,831
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin dönem net karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler		
Amortisman ve itfa payları	336,418	501,016
Şüpheli alacaklar karşılığı	(2,834)	(370)
Beklenen kredi zararı karşılığı	4,597	13,278
Diğer karşılıklar	5,000	-
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	22,392	26,423
Reeskont faiz geliri/gideri	(20,480)	(37,173)
Finansman gelirleri	(76,536)	(44,810)
Finansman giderleri	111,334	229,006
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar veya zararlarındaki paylar	(5,067)	(5,987)
Enflasyon düzeltmesinin etkisi	47,383	60,202
Vergi ile ilgili düzeltmeler	342,042	(67,961)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	1,042,795	1,049,455
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		
Stoklar	(11,609)	(39,800)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	107,662	(71,449)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	(121,947)	(420,679)
İlişkili taraflara ticari borçlar	126,172	273,851
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	(21,210)	(83,667)
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	(99,935)	3,300
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	83	(226)
İlişkili taraflara diğer borçlar	443	8,440
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	(11,038)	20,337
Peşin ödenmiş giderler	(14,050)	28,003
Ertelenmiş gelirler	195,773	(15,249)
Diğer varlıklar	1,172	11,995
Diğer yükümlülükler	(7,365)	46,690
İşletme sermayesindeki değişim sonrası faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	1,186,946	811,001
Ödenen kurumlar vergisi	(132,944)	(101,749)
Ödenen kıdem tazminatları	(12,500)	(6,206)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Girişleri	1,041,502	703,046
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal yatırımlar	(327,801)	(3,472)
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	(530,851)	(625,840)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(11,623)	(4,357)
Kullanım hakkı varlıklarındaki net değişim	87	(51,632)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	-	190,722
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(870,188)	(494,579)
C. FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal borçlanmalardaki net değişim	55,173	(191,791)
Bağlı ortaklıklarda sermaye artışı	-	19,206
Finansman giderleri	(111,334)	(229,006)
Kiralama işlemlerinden borçlardaki net değişim	(47,115)	18,515
Finansman gelirleri	76,536	44,811
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri	(26,740)	(338,265)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	144,574	(129,798)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	358,319	389,197
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi	(54,036)	(55,621)
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	448,857	203,778

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar		Sayfa No.
1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2	Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar ve Uygulanan Muhasebe Politikaları	8
3	İlişkili Taraflar	15
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	17
5	Ticari Alacaklar ve Borçlar	17
6	Finansal Borçlar	19
7	Kiralama İşlemlerinden Borçlar	20
8	Diğer Alacaklar ve Borçlar	20
9	Stoklar	21
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	21
11	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	22
12	Maddi Duran Varlıklar	22
13	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23
14	Kullanım Hakkı Varlıkları	23
15	Karşılıklar, Koşullu Yükümlülükler ve Koşullu Varlıklar	23
16	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	24
17	Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler	25
18	Özkaynaklar	25
19	Hasılat ve Satışların Maliyeti	27
20	Gelir Vergisi	27
21	Pay Başına Kazanç	29
22	Finansal Araçlar	29

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tablolar, ana ortaklık olan Tureks Turizm ile Tureks Turizm'in doğrudan veya dolaylı olarak kontrol ettiği veya yönetiminde önemli bir etkiye sahip olduğu şirketleri içermektedir. İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar açısından, Tureks Turizm ve bağlı ortaklıkları "Grup" olarak tanımlanmıştır.

30 Haziran 2026 itibarıyla, Grup'un personel sayısı 1,390'dır (31 Aralık 2025: 1,597 kişi).

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Vizyon Karavan Dizayn Anonim Şirketi	88.90	88.90
Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi – Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi İş Ortaklığı	51.00	51.00
Turex Hava Taşımacılığı A.Ş.	100.00	-

Vizyon Karavan Dizayn Anonim Şirketi ("Vizyon Karavan")

Vizyon Karavan, esas olarak her türlü karavan tasarımı, dizaynı ve üretimi faaliyetlerinde bulunmak üzere 2 Temmuz 2021 tarihinde kurulmuştur. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, Vizyon Karavan'ın personel sayısı 47'dir (31 Aralık 2025: 49 kişi).

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

Tureks - Boğaziçi İş Ortaklığı, Balıkesir Büyükşehir Belediyesi – Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı tarafından 29 Eylül 2024 tarihinde ihalesi yapılan sürücüsüz araç kiralama hizmeti ile ilgili olarak kurulmuştur. 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Tureks –Boğaziçi İş Ortaklığı'nın personeli bulunmamaktadır.

Turex Hava Taşımacılığı A.Ş. ("Turex Havacılık")

Tureks Turizm, 2026 yılı başında Turex Havacılık'ın hisselerinin tamamını satın almıştır. Turex Havacılık, esas olarak, sahip olduğu küçük yolcu kapasiteli iki uçak ile taşımacılık ve kiralama faaliyetlerinde bulunmaktadır. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, Tureks Havacılık'ın personel sayısı 1'dir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırıma ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Etkin ortaklık oranı (%)	
	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar		
Turuva Seyahat Sağlık Turizm Taşımacılık Temizlik Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi - Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi İş Ortaklığı (Baski-İş)	-	49.00
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi - Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi İş Ortaklığı (Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı)	49.00	49.00

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

Turuva - Tureks İş Ortaklığı (Baski-İş), Balıkesir Su ve Kanalizasyon İdaresi'nden alınan personel ve iş makinası kiralama ihalesi ile ilgili hizmetleri yürütmek amacıyla kurulmuştur. Turuva - Tureks İş Ortaklığı (Baski-İş) 2025 yılı içinde faaliyetlerine son vermiştir.

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

Boğaziçi - Tureks İş Ortaklığı, Balıkesir Su ve Kanalizasyon İdaresi'nden alınan araç ve iş makinası kiralama ihalesi ile ilgili hizmetleri yürütmek amacıyla 2 Ekim 2024 tarihinde kurulmuştur. 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, iş ortaklığının personeli bulunmamaktadır.

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

2.1. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

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

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, No. 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. SPK mevzuatına göre finansal raporlama yapan şirketler, Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı ("TFRS") uygulamakla yükümlüdürler. Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / TFRS ile bunlara ilişkin ekler ve yorumlardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Seri II, 14.1 numaralı Tebliğ çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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 2025 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

2.2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

İşletmenin sürekliliği

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

İşlevsel ve raporlama para birimi

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un işlevsel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ve TL'nin 30 Haziran 2026 tarihindeki satın alma gücü esasına göre sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe en yakın TL'ye yuvarlanmıştır. Tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri ile ilgili bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak gösterilmiştir.

Ölçüm esasları

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

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

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

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

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

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

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

Tarih	Endeks	Dönüşüm katsayısı
30 Haziran 2026	129.99	1.0000
31 Aralık 2025	110.39	1.1776
30 Haziran 2025	98.40	1.3210
31 Aralık 2024	84.33	1.5414

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

Yukarıda bahsedilen yeniden düzenlemeler için uygulanan temel prosedürler aşağıda belirtilmiştir:

- Raporlama dönemi sonu itibarıyla güncel ölçüm birimine göre ifade edilmemiş finansal durum tablosu kalemleri, işlem tarihinden veya, varsa, en son değerlendirme tarihinden itibaren genel bir fiyat endeksi kullanılarak raporlama tarihine kadar yeniden düzenlenir.
- Parasal kalemler halihazırda raporlama dönemi sonundaki güncel ölçüm birimine göre ifade edildiklerinden yeniden düzenlenmezler. Genel olarak, parasal kalemler elde tutulan para ile para olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Bir endekse bağlı tahviller ve krediler gibi çeşitli anlaşmalarla fiyat değişikliklerine bağlanmış olan varlıklar ve yükümlülükler, raporlama dönemi sonundaki değerlerine getirilmelerini sağlamak amacıyla anlaşma şartları çerçevesinde yeniden düzenlenir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

- Parasal olmayan kalemlerin çoğu, maliyet değerlerinden veya amortisman düşülmüş maliyet değerlerinden taşınır ve, dolayısıyla, elde etme tarihindeki tutarlardan veya belirli bir tarihteki değerlenmiş tutarlardan gösterilir. Her bir kalemin yeniden düzenlenmiş maliyeti veya amortisman düşülmüş yeniden düzenlenmiş maliyeti, tarihi maliyet ve birikmiş amortismanla genel bir fiyat endeksindeki elde etme tarihinden veya, varsa, en son değerleme tarihinden itibaren raporlama tarihine kadar olan sürede gerçekleşen değişimin etkisinin yansıtılmasıyla belirlenir. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, hammaddeler, ticari mallar, diğer satın alınmış stoklar, şerefiye, patent, ticari marka ve benzeri varlıklar satın alma tarihlerinden itibaren yeniden düzenlenir. Yarı mamuller ve mamuller satın alma ve üretim maliyetlerinin oluştuğu tarihlerden itibaren yeniden düzenlenir.
- Bir parasal olmayan kalemin yeniden düzenlenmiş değeri, eğer geri kazanılabilir tutarını aşıyorsa, ilgili standartlar çerçevesinde azaltılır.
- Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun tüm kalemlerinin raporlama dönemi sonundaki güncel ölçüm birimine göre ifade edilmesi gerekir. Bu nedenle, amortisman ve itfa payı giderleri ile ertelenmiş vergi geliri veya gideri hariç olmak üzere, tüm gelir ve gider kalemleri işlem tarihlerinden raporlama tarihine kadar genel bir fiyat endeksinde gerçekleşen değişime göre yeniden düzenlenir.
- Net kar veya zarar üzerindeki kazanç veya kayıp (net parasal pozisyon karı veya zararı), kar veya zarara dahil edilerek ayrıca gösterilir.
- Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama tarihindeki ölçüm birimi cinsinden ifade edilir ve, dolayısıyla, nakit akışlarının tüm kalemleri, işlemin kaynağının tarihinden itibaren ilgili dönüşüm katsayıları uygulanarak yeniden düzenlenir.
- 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolarda yer alan tüm karşılaştırmalı bilgiler, 30 Haziran 2026'ya kadar olan endeks değişikliği uygulanarak yeniden düzenlenir.

İşletmenin yüksek enflasyonun varlığını tespit ettiği raporlama döneminde, önceki dönemde yüksek enflasyon yaşanmamışsa, işletme ekonominin her zaman yüksek enflasyonlu olduğu varsayımıyla TMS 29 gerekliliklerini uygular. Bu nedenle, tarihi maliyetle ölçülen parasal olmayan kalemlerle ilgili olarak, işletmenin finansal tablolarındaki en erken sunulan dönemin başındaki açılış finansal durumu, varlıkların edinildiği ve borçların gerçekleştirildiği veya üstlenildiği tarihten raporlama döneminin sonuna kadar enflasyon etkilerini yansıtabilecek şekilde yeniden düzenlenir. Edinme veya gerçekleştirme tarihleri dışında belirli tarihlerde değerlendirme yapılan parasal olmayan kalemler için bu yeniden düzenleme, değerlemenin yapıldığı tarihlerden raporlama döneminin sonuna kadar olan enflasyon etkisini yansıtır.

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

Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve finansal performans trendlerinin tespitine olanak sağlamak üzere, ara dönem özet finansal tabloların önceki dönem ile karşılaştırmalı olarak hazırlanması gerekmektedir. Grup, 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ve 30 Haziran 2026 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunu 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerekli olduğu durumlarda, cari ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Muhasebe politikalarında değişiklikler

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar dışında, 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.3. Finansal raporlama standartlarındaki değişiklikler ve yorumlar

Grup, 30 Haziran 2026 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolar için geçerli olan yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlardan kendisi ile ilgili olanları uygulamıştır.

TFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar” ve TFRS 9 “Finansal Araçlar” – Finansal araçların sınıflandırma ve ölçümü

KGK, Ağustos 2025'te, TFRS 7 ve TFRS 9'da değişiklikleri yayımlamıştır. Değişiklikler, finansal yükümlülüklerin esas olarak teslim tarihinde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikler, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. İlave olarak, yapılan değişiklikler, çevresel, sosyal yönetsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağırılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler ile birlikte, koşullu bir olaya referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlıklar ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen öz kaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

KGK, Ağustos 2025'de, TFRS 7 ve TFRS 9'da değişiklikleri yayımlamıştır. Değişiklik “kendi için kullanım” istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklık getirmekte ve bu tür anlaşmaların korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Ayrıca, değişiklikler, yatırımcıların bu anlaşmaların işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkilerini anlamalarını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

KGK, Eylül 2025'te, Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11'i yayımlamıştır. Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11, TMS 7, TFRS 1, TFRS 7, TFRS 9 ve TFRS 10 için iyileştirmeler getirmiştir. 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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Grup, aksi belirtilmedikçe, yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TMS 21 “Kur Değişiminin Etkileri” – Yüksek enflasyonlu raporlama para birimine çevrim

KGK, Nisan 2026’da, TMS 21’de değişiklikleri yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler:

- yüksek enflasyonlu raporlama para birimi kullanan yüksek enflasyonlu olmayan geçerli para birimine sahip işletmeler için, tüm tutarların, karşılaştırmalı bilgiler de dahil olmak üzere, en son finansal durum tablosunun düzenlendiği tarihteki kurdan çevrilmesini ve;
- yüksek enflasyonlu olmayan geçerli para birimine sahip yurt dışı işletmelerinin finansal tablolarını kendi raporlama para birimine çeviren yüksek enflasyonlu geçerli ve raporlama para birimine sahip işletmeler için, yurt dışı işletmelerin finansal tablolarındaki tüm tutarların, karşılaştırmalı bilgiler hariç olmak üzere, en son finansal durum tablosunun düzenlendiği tarihteki kurdan çevrilmesini ve karşılaştırmalı bilgilerin en son finansal durum tablosu tarihine kadar olan endek değişikliği uygulanarak yeniden düzenlenmesini gerektirmektedir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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.

KGK tarafından Sigorta, Reasurans ve Emeklilik Şirketleri Birliği’ne gönderilen 7 Ocak 2026 tarihli yazıda, sigortacılık sektöründe faaliyet gösteren işletmelere yatırım yapan işletmelerin TFRS 17’yi uygulamamasının TFRS’lere ve TFRS’lerin temel alındığı Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına aykırılık teşkil edecek olsa da, Sigorta Özel Emeklilik Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından yayımlanan mevzuat ile uyum sağlanmasını teminen, sigortacılık faaliyetlerinde bulunan işletmelerin TFRS 17’yi 1 Ocak 2027 tarihinden itibaren uygulayabileceği bildirilmiştir.

TFRS 18 “Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar”

KGK, Mayıs 2025’te, TFRS 18’i yayımlamıştır. Yeni standart, finansal tablolarda sunulan ve açıklanan bilgilerin kullanılabilirliğini artırmayı ve yatırımcılara şirketlerin finansal performansı hakkında daha şeffaf ve karşılaştırılabilir bilgi sunulmasını amaçlamaktadır. TFRS 18, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

TFRS 19 "Halka Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar"

KGK, Ağustos 2025'te, TFRS 19'u yayımlamıştır. TFRS 19 gönüllü uygulanabilecek bir standart olup, halka açık olmayan ve TFRS'ye uygun halka açık konsolide finansal tablolar hazırlayan bir ana veya ara ana ortaklığın bağlı ortaklığı olan kuruluşların finansal tablolarında azaltılmış açıklamalar yapabilmesine olanak sağlamaktadır. TFRS 19, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

UMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" – İştirakler ve iş ortaklıkları için gerçeğe uygun değer seçeneği

UMSK, Haziran 2026'da, UMS 28'de değişiklikleri yayımlamıştır. Yapılan değişiklikler, UMS 28'de yer alan gerçeğe uygun değer seçeneğinin hangi işletmelerin uygulayabileceğine açıklık getirmektedir. Değişikliklerde, "benzer işletme" kavramının, UFRS 18'in 49(a) paragrafında açıklandığı şekliyle, belirli varlık türlerine yatırım yapılması faaliyetini ana faaliyeti olarak yürüten işletmeleri de kapsadığı belirtilmiştir. Ayrıca, gerçeğe uygun değer opsiyonunu uygulama hakkının, iştirak veya iş ortaklığındaki yatırımı doğrudan elinde bulunduran işletme özelinde değerlendirilmesi gerektiği de açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklikler, UFRS 18'in işletme tarafından ilk uygulandığı dönemde uygulanacaktır.

UFRS 20 "Düzenleyici Varlıklar ve Düzenleyici Yükümlülükler"

UMSK, Mayıs 2026'da, UFRS 20'yi yayımlamıştır. UFRS 20 düzenleyici varlıklar, düzenleyici yükümlülükler, düzenleyici gelirler ve düzenleyici giderlerin muhasebeleştirme, ölçüm, sunum ve açıklama koşullarını belirlemektedir. Yeni standart, mal veya hizmetlerin sunulduğu dönem ile müşterilere fatura edildiği dönem arasındaki zamanlama farklarından kaynaklanan gelir ve gider etkilerinin doğru olarak raporlanmasını amaçlamaktadır. İlave olarak, yeni standart ile aralarında UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Stanadartlarının İlk Uygulaması", UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri", ve UFRS 18'in de bulunduğu bazı muhasebe standartlarında dar kapsamlı değişiklikler yapılmıştır. UFRS 20, 1 Ocak 2029 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

2.4. Netleştirme

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

2.5. Muhasebe tahminleri ve hatalar

Muhasebe tahminleri

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL 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

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar dışında, 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Dolayısıyla, Grup'un 30 Haziran 2026 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2025 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

2.7. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

30 Haziran 2026 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2025 tarihli yıllık konsolide finansal tablolarda açıklanan önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır. Dolayısıyla, Grup'un 30 Haziran 2026 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2025 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

3. İLİŞKİLİ TARAFLAR

(a) 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflar ile bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli ticari alacaklar (Not 5)	443,607	542,505
Kısa vadeli ticari borçlar (Not 5)	682,761	561,997
Kısa vadeli diğer alacaklar (Not 8)	100,003	68
Kısa vadeli diğer borçlar (Not 8)	291	-
Uzun vadeli diğer borçlar (Not 8)	2,679	2,527
Verilen sipariş avansları – kısa vadeli (Not 10)	-	5,866
Alınan sipariş avansları – kısa vadeli (Not 10)	241,516	19,330

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(b) İlişkili taraflar ile yapılan işlemler

İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak 2026 - 30 Haziran 2026	1 Nisan 2026 - 30 Haziran 2026	1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	149,270	75,550	185,221	58,777
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	68,551	35,976	-	-
Kiler Tekstil Enerji Yatırımları A.Ş.	8,849	4,895	6,776	1,770
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	4,061	-	13,839	13,826
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3,878	2,158	3,435	666
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	2,883	1,413	3,834	1,196
Biskon Yapı A.Ş. ("Biskon")	2,305	1,104	2,717	868
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	-	-	756	233
Mebitech Bilişim A.Ş.	109	-	211	-
Turuva Seyahat - Gezcar Turizm Otomotiv İş Ortaklığı	5	-	15,961	15,961
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	-	-	79,659	29,375
Turuva Seyahat	-	-	411	-
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	-	-	258	-
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Turizm	-	-	35,881	35,881
Silka Kırtasiye İmalat Limited Şirketi	-	-	59	59
	239,911	121,096	349,018	158,612

İlişkili taraflardan alımlar	1 Ocak 2026- 30 Haziran 2026	1 Nisan 2026- 30 Haziran 2026	1 Ocak 2025- 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025- 30 Haziran 2025
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	388,922	246,568	418,894	229,337
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi	186,594	94,181	185,149	185,149
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	29,724	29,701	19,882	5,400
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	715	298	458	-
Mebitech Bilişim A.Ş.	327	105	13	4
Turuva Seyahat	-	-	42,432	42,432
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	-	-	236	-
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	-	-	128	128
	606,282	370,853	667,192	462,450

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Nakit mevcudu	148	259
Bankalardaki vadesiz mevduat	140,216	42,167
Bankalardaki vadeli mevduat	282,051	272,505
Vadesi bilanço tarihinde dolan çek ve senetler	26,442	43,388
	448,857	358,319

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesaplarının 136,331 TL tutarındaki kısmı TL; 1,429 TL (31 Amerikan Doları ("ABD\$")) tutarındaki kısmı ABD\$; 2,456 TL (46 EURO ("EUR")) tutarındaki kısmı EUR bazındadır.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. Bu hesapların en son vadesi 6 Temmuz 2026'dır.

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesapları TL bazındadır.

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. Bu hesapların en son vadesi 2 Ocak 2026'dır.

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Ticari alacaklar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	448,101	555,763
- Ertelenmiş finansman geliri	(83)	(7,805)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(4,411)	(5,453)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	443,607	542,505
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	1,809,740	1,692,404
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	141,900	134,455
- Ertelenmiş finansman geliri	(55,712)	(62,847)
- Şüpheli alacaklar	11,538	14,372
- Şüpheli alacak karşılığı	(11,538)	(14,372)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(52,928)	(47,289)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1,843,000	1,716,723
Toplam ticari alacaklar	2,286,607	2,259,228

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	388,867	436,713
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	30,199	32,023
Turuva Seyahat	11,937	57,807
Kiler Holding A.Ş.	4,811	-
Turuva Seyahat – Gezcar Turizm Otomotiv İş Ortaklığı	4,584	5,390
Kiler Tekstil Enerji Yatırımları A.Ş.	3,104	1,905
Referans Sigorta A.Ş.	1,271	-
Biskon Yapı A.Ş.	996	887
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	554	642
Ersan Holding A.Ş.	168	25
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	110	-
Gerçek kişiler	1,500	-
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	-	5,665
Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	-	14,706
Cari hesaplar	448,101	555,763
Ertelenmiş finansman geliri	(83)	(7,805)
Beklenen kredi zarar karşılığı	(4,411)	(5,453)
	443,607	542,505

(b) Ticari borçlar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	662,819	574,723
- Verilen çekler ve borç senetleri	38,076	-
- Ertelenmiş finansman gideri	(18,134)	(12,726)
İlişkili taraflara ticari borçlar	682,761	561,997
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	547,239	535,338
- Verilen çekler ve borç senetleri	11,046	44,157
- Ertelenmiş finansman gideri	(13,144)	(12,929)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	545,141	566,566
Toplam ticari borçlar	1,227,902	1,128,563

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi	390,019	213,583
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	140,483	194,843
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	130,670	152,411
Referans Sigorta A.Ş.	1,647	-
Turuva Seyahat	-	13,676
Biskon Yapı A.Ş.	-	210
Cari hesaplar	662,819	574,723
Referans Sigorta A.Ş.- Çekler	38,076	-
Ertelenmiş finansman gideri	(18,134)	(12,726)
	682,761	561,997

6. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli krediler	63,550	63,708
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	259,636	370,275
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	323,186	433,983
Uzun vadeli krediler	219,723	53,753
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	219,723	53,753
Toplam finansal borçlar	542,909	487,736

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçların orijinal para birimine göre detayı ve geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2026	TL	TL karşılığı
1 yıl içinde	323,186	323,186
1 - 2 yıl arası	60,852	60,852
2 - 3 yıl arası	50,486	50,486
3 - 4 yıl arası	57,920	57,920
4 - 5 yıl arası	50,465	50,465
	542,909	542,909

31 Aralık 2025	TL	TL karşılığı
1 yıl içinde	433,983	433,983
1 - 2 yıl arası	53,753	53,753
	487,736	487,736

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 1,429,049 TL (31 Aralık 2025: 1,317,664 TL) tutarında rehin bulunmaktadır. Ayrıca, Şirket'in kontrol sahibi ortaklarının krediler için kefaleti bulunmaktadır.

7. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	76,698	113,561
Gelecek aylara ilişkin faiz gideri	(12,961)	(40,118)
Kiralama işlemlerinden borçlar – kısa vadeli	63,737	73,443
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	26,139	65,669
Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	(7,746)	(9,867)
Kiralama işlemlerinden borçlar – uzun vadeli	18,393	55,802
Toplam kiralama işlemlerinden borçlar	82,130	129,245

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Diğer alacaklar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Atila Ersan	100,003	-
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlardan alacaklar	-	68
İlişkili taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	100,003	68
Verilen depozito ve teminatlar	1,587	1,438
Diğer çeşitli alacaklar	74	245
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	1,661	1,683
	101,664	1,751

(b) Diğer borçlar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli diğer borçlar		
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlara diğer borçlar	291	-
Diğer çeşitli borçlar	20,509	31,571
	20,800	31,571

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar		
Celal Kalkan	2,679	2,527
	2,679	2,527

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

9. STOKLAR

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Malzemeler	157,397	140,410
Yedek parçalar ve diğer	28,577	33,955
	185,974	174,365

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Peşin ödenmiş giderler – kısa vadeli		
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları:		
- Referans Sigorta A.Ş.	-	2,983
- Tureks Tur Seyahat ve Organizasyon A.Ş.	-	1,778
- Turuva Seyahat	-	1,105
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	-	5,866
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariş avansları	34,174	24,642
Gelecek aylara ait giderler	93,115	68,020
	127,289	98,528

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Peşin ödenmiş giderler – uzun vadeli		
İlişkili olmayan taraflara verilen avanslar	64,608	79,314
Gelecek yıllara ait giderler	-	5
	64,608	79,319

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Ertelenmiş gelirler – kısa vadeli		
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları:		
- Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	175,338	-
- Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi	63,343	19,330
- Ersan Holding A.Ş.	2,713	-
- Mebitech Bilişim A.Ş.	122	-
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları	241,516	19,330
İlişkili olmayan taraflardan alınan sipariş avansları	48,296	75,160
Gelecek aylara ait gelirler	451	-
	290,263	94,490

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARI İLE VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Aralık 2025	Girişler	Değerleme	30 Haziran 2026
Arsalar	375,999	-	-	375,999
	375,999			375,999

Grup yönetimi, yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerleme şirketi tarafından hazırlanan, 31 Aralık 2025 tarihli değerleme raporu ile belirlenmiştir.

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2025	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2026
Maliyet:				
Arsa ve araziler	226,461	-	-	226,461
Binalar	1,958,812	533	-	1,959,345
Makine, tesis ve cihazlar	29,607	-	-	29,607
Kara taşıtları	9,432,429	208,593	(303,307)	9,337,715
Hava taşıtları	-	452,691	-	452,691
Mobilya ve demirbaşlar	86,636	12,484	-	99,120
Özel maliyetler	11,606	529	-	12,135
	11,745,551	674,830	(303,307)	12,117,074
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(36,227)	(19,594)	-	(55,821)
Makine, tesis ve cihazlar	(23,559)	(668)	-	(24,227)
Kara taşıtları	(3,504,018)	(302,722)	159,328	(3,647,412)
Hava taşıtları	-	(4,695)	-	(4,695)
Mobilya ve demirbaşlar	(65,513)	(7,545)	-	(73,058)
Özel maliyetler	(10,785)	(1,194)	-	(11,979)
	(3,640,102)	(336,418)	159,328	(3,817,192)
Net defter değeri	8,105,449			8,299,882

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan arsalar, binalar ve yapılmakta olan yatırımları yeniden değerleme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerleme şirketi tarafından hazırlanan, 31 Aralık 2025 tarihli değerleme raporu ile belirlenmiştir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan kara taşıtlarını yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 31 Aralık 2025 tarihli değerlendirme raporu ile belirlenmiştir.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta kapsamı 6,175,396 TL (31 Aralık 2025: 6,404,358 TL) tutarındadır.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 1,429,049 TL (31 Aralık 2025: 1,317,664 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, maddi olmayan duran varlıklar 1,100,008 TL tutarındaki tahditli araç plakaları ve 6,803 TL (net) tutarında diğer varlıklardan oluşmaktadır. 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, maddi olmayan duran varlıklar, 1,092,834 TL tutarındaki tahditli araç plakaları ve 2,354 TL (net) tutarında diğer varlıklardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Grup yönetimi, maddi olmayan duran varlıklar içinde yer alan tahditli araç plakalarını yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan 31 Aralık 2025 tarihli değerlendirme raporu ile belirlenmiştir.

Yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçülen tahditli araç plakalarının faydalı ömürleri sınırsız kabul edildiği için itfa edilmezler. Sınırsız faydalı ömre sahip maddi olmayan duran varlıklar, yıllık olarak ve/veya değer düşüklüğü olabileceğine dair belirtiler olduğunda değer düşüklüğü açısından test edilirler.

14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kullanım hakkı varlıklarının maliyeti	22,719	20,797
Birikmiş amortismanlar	(20,923)	(18,914)
	1,796	1,883

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE KOŞULLU VARLIKLAR

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve ihtilaf karşılıkları	54,015	57,719
	54,015	57,719

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, devam eden davalar ve hukuki ihtilaflar için Grup'un hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda toplam 54,015 TL (31 Aralık 2025: 57,719 TL) karşılık ayrılmıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Grup'un Teminat/Rehin/İpotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler		
- Teminat mektupları	607,406	677,127
- Rehinler	1,429,050	1,317,664
- İpotekler	-	-
B. Bağlı ortaklıkları adına vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borçlarının teminatı olarak vermiş olduğu TRİ'ler	2,323,860	234,174
D. Diğer		
- Ortaklar lehine verilen TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri ve ilişkili taraflar lehine verilen TRİ'ler	73,500	86,614
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	4,433,816	2,315,579

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Personele borçlar	69,307	68,427
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	29,728	30,584
	99,035	99,011

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kullanılmamış yıllık izin karşılığı	23,875	17,557
	23,875	17,557

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kıdem tazminatı karşılığı	71,133	66,012
	71,133	66,012

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatı karşılığı:

Türkiye'deki mevcut iş kanunu gereğince, işletmeler, bir yılını dolduran ve emeklilik, askerlik ya da ölüm gibi nedenlerden dolayı işten ayrılan veya herhangi bir geçerli neden olmaksızın iş akdi feshedilen çalışanlarına belirli miktarda ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları, her hizmet yılı için bir aylık maaş/ücret ve konsolide finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminatı tavanından düşük olanı esas alınarak hesaplanır. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, kıdem tazminatı tavanı çalışılan her yıl için 73.73 TL (31 Aralık 2025: 64.95 TL (TL'nin 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre 76.48 TL)) olarak belirlenmiştir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmektedir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunluluk olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

17. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
<u>Diğer dönen varlıklar</u>		
Katma değer vergisi	12,246	14,513
Diğer	1,464	266
	13,710	14,779

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
<u>Diğer duran varlıklar</u>		
Diğer	589	692
	589	692

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	49,318	56,783
Diğer	21,533	26,500
	70,851	83,283

18. ÖZKAYNAKLAR

(a) Ödenmiş sermaye

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, ana ortaklık olan Tureks Turizm'in nominal sermayesi her biri 0.001 TL nominal değerde 1,080,000,000 adet (31 Aralık 2025: 1,080,000,000 adet) hisseden oluşmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Tureks Turizm'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026		31 Aralık 2025	
	Tutar	%	Tutar	%
Kiler Holding.A.Ş.	275,400	25.50	275,400	25.50
Atila Ersan	113,400	10.50	113,400	10.50
Celal Kalkan	97,200	9.00	97,200	9.00
Engin Ersan	81,000	7.50	81,000	7.50
Nazif Ersan	81,000	7.50	81,000	7.50
Halka açık kısım	432,000	40.00	432,000	40.00
Nominal tutar	1,080,000	100.00	1,080,000	100.00
Enflasyon düzeltmesi	739,555		739,555	
	1,819,555		1,819,555	

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

SPK'nın 9 Ekim 2024 tarih ve E-29833736-110.04.04-61400 sayılı yazısı ile kayıtlı sermaye tavanı 5,000,000 TL'ye çıkarılmasına izin verilmiştir. SPK tarafından verilen izin 31 Aralık 2028 tarihine kadar geçerlidir. Tureks Turizm'in 5 Aralık 2024 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında, kayıtlı sermaye tavanının 5,000,000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, 1,080,000 TL tutarındaki nominal sermayenin hisse grubu bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Hisse grubu	Hisse adedi	Bir hissenin nominal değeri	Nominal sermaye
A Grubu	85,000,000	0.001	85,000
B Grubu	85,000,000	0.001	85,000
C Grubu	30,000,000	0.001	30,000
D Grubu	880,000,000	0.001	880,000
	1,080,000,000	0.001	1,080,000

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
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(b) Paylara ilişkin primler

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

(c) Geri alınmış paylar

Şirket, 14 Haziran 2021 tarihinde yönetim kurulunun almış olduğu hisse geri alım kararı kapsamında 2021 yılında toplam 525,000 adet alım işlemi yapmıştır. 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, söz konusu paylar satılmıştır.

19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1 Ocak 2026 - 30 Haziran 2026	1 Nisan 2026 - 30 Haziran 2026	1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025
Hasılat	4,364,612	2,228,191	4,303,620	2,332,432
Satışların maliyeti	(3,458,806)	(1,662,203)	(3,710,600)	(2,027,744)
Brüt kar	905,806	565,988	593,020	304,688

20. GELİR VERGİSİ

Kurumlar vergisi, ticari kazançta vergi mevzuatı gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi ve ticari kazançtan vergi mevzuatında belirtilen istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. 2026 yılı için genel kurumlar vergisi oranı %25'dir (2025: %25).

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

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

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

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

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye'de transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 13. maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenlemektedir. Vergi mükellefleri, ilişkili taraflar ile emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilmiş bedel veya fiyatlar üzerinden mal veya hizmet alım veya satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu ve buna benzer transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımları kurumlar vergisi bakımından kanunen kabul edilmeyen gider olarak nitelendirilir.

Dönem karı vergi yükümlülüğü

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

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, dönem karı vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	153,189	189,359
Peşin ödenen vergiler	(11,605)	(56,415)
Dönem karı vergi yükümlülükleri	141,584	132,944

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü
esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Gelir vergisi

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

	2026	2025
Cari dönem vergi gideri	153,189	63,743
Ertelenmiş vergi geliri gideri	386,040	36,799
Vergi gideri	539,229	100,542

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

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

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

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, ortaklara ait dönem karının söz konusu dönemdeki mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adetine bölünmesi ile hesaplanmaktadır.

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

	1 Ocak 2026 - 30 Haziran 2026	1 Nisan 2026 - 30 Haziran 2026	1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025
Net dönem karı	278,346	209,819	378,897	322,998
Çıkarılmış hisse sayısının ağırlıklı ortalaması	1,080,000,000	1,080,000,000	891,000,000	1,080,000,000
Pay başına kazanç	0,00026	0,00019	0,00043	0,00030

22. FİNANSAL ARAÇLAR

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(a) Sermaye riski

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Grup'un sermaye yönetiminin temel amacı, özkaynak değerlerini maksimize etmek ve sağlıklı sermaye yapısının devamlılığını sağlamaktır. Grup, ekonomik koşulların değişimi ışığında, sermaye yapısını yönetmekte ve düzeltmeler yapmaktadır.

Grup, üst yönetimin değerlendirmelerine dayanarak, yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle ve, temettü politikası çerçevesinde, nakit ve/veya bedelsiz hisse senedi şeklinde temettü dağıtılması ya da yeni hisse ihracı yoluyla sermaye yapısını dengede tutmayı amaçlamaktadır. Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı, nakit ve nakit benzerleri, finansal yükümlülükler ve özkaynaklardan oluşmaktadır. Grup, sermayeyi borçlar/özkaynaklar oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran toplam net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle hesaplanmaktadır. Toplam net borç, nakit ve nakit benzerlerinin toplam finansal yükümlülüklerden düşülmesiyle hesaplanmaktadır. 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, borçlar/özkaynaklar oranı aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Finansal yükümlülükler	625,039	616,981
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(448,857)	(358,319)
Toplam net borçlar	176,182	258,662
Toplam özkaynaklar	8,973,311	8,694,261
Borçlar/özkaynaklar oranı	0.02	0.03

(b) Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın yükümlülüklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup'un kredi riski esas olarak ticari alacaklardan doğmaktadır. Grup yönetimi, bu riski her bir müşteri için ayrı ayrı yaptığı ve dönem dönem gözden geçirdiği kredibilite çalışması ile minimize etmeye çalışmaktadır. İlave olarak, Grup, ticari alacaklardan doğabilecek riski çok sayıda müşteriye hizmet vermek suretiyle dağıtarak yönetmeye çalışmaktadır. Grup, müşterilerin finansal durumunu, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörleri göz önüne alarak müşterilerin kredi kalitesini değerlendirmektedir. Ticari alacaklar, Grup'un politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ve beklenen kredi zarar karşılığı ayrıldıktan sonra konsolide finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

(c) Likidite riski

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

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA VE
AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(d) Piyasa riski

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

(i) Kur riski

Kur riski, finansal araçların değerlerinin döviz kurlarındaki değişikliklere bağlı olarak dalgalanmasından doğan risktir. Grup, yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler ve bu işlemler sonucunda oluşan bakiyelerden dolayı kur riskine maruz kalabilir. 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Grup'un önemli tutarda yabancı para cinsinden varlıkları ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

(ii) Faiz oranı riski

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

(e) Gerçeğe uygun değer

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

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

(i) Finansal varlıklar

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

(ii) Finansal yükümlülükler

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

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