

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK
ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2026	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2025
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	450,455	334,834
Finansal Yatırımlar		199,834	280,697
Ticari Alacaklar		2,213,105	2,111,156
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	456,903	506,949
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1,756,202	1,604,207
Diğer Alacaklar		1,429	1,636
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	-	64
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1,429	1,572
Stoklar	9	169,142	162,937
Devam Eden İnşaat İşlerinden Alacaklar	7	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	10	134,246	92,070
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar		-	-
Diğer Dönen Varlıklar	17	14,974	13,810
Ara toplam		3,183,185	2,997,140
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Toplam Dönen Varlıklar		3,183,185	2,997,140
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar		346	383
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		346	383
Finansal Yatırımlar		2,368	1,912
- Bağlı Ortaklıklar		-	-
- İş Ortaklıkları		2,368	1,912
- İştirakler		-	-
- Diğer Finansal Yatırımlar		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	351,356	351,356
Maddi Duran Varlıklar	12	7,847,969	7,574,208
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1,034,528	1,023,408
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1,034,528	1,023,408
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	2,616	1,760
Peşin Ödenmiş Giderler	10	64,608	74,121
Ertelenen Vergi Varlığı		-	-
Diğer Duran Varlıklar	17	589	647
Toplam Duran Varlıklar		9,304,380	9,027,795
TOPLAM VARLIKLAR		12,487,565	12,024,935

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2026	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2025
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	88,492	59,533
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	308,523	346,006
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	65,197	68,630
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		1,065,358	1,054,595
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	625,627	525,163
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	439,731	529,432
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	107,133	92,522
Diğer Borçlar		17,288	29,502
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	291	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	16,997	29,502
Ertelenmiş Gelirler	10	304,895	88,297
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	20	13,664	124,231
Kısa Vadeli Karşılıklar		73,314	70,342
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	24,299	16,406
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	49,015	53,936
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	39,393	77,825
Ara toplam		2,083,257	2,011,483
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		2,083,257	2,011,483
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	230,799	50,230
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	32,109	52,145
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		-	-
Diğer Borçlar		3,892	2,361
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	3,892	2,361
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler		-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		73,582	61,685
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	73,582	61,685
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		1,877,183	1,722,600
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		2,217,565	1,889,021
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	1,080,000	1,080,000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	620,300	620,300
Paylara İlişkin Primler	18	266,784	266,784
Geri Alınmış Paylar	18	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		3,328,485	3,329,024
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(26,221)	(25,682)
- Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		3,354,706	3,354,706
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		72,049	60,397
Geçmiş Yıllar Karları		2,743,299	2,084,872
Dönem Net Karı		64,035	670,079
Azınlık Payları		11,791	12,975
Toplam Özkaynaklar		8,186,743	8,124,431
TOPLAM KAYNAKLAR		12,487,565	12,024,935

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansı	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2026 - 31 Mart 2026	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2025 - 31 Mart 2025
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	1,996,394	1,841,984
Satışların Maliyeti	19	(1,678,849)	(1,572,551)
Brüt Kar		317,545	269,433
Genel Yönetim Giderleri		(169,658)	(143,234)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		56,730	63,697
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(7,650)	(16,536)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		24,872	-
Esas Faaliyet Karı		221,839	173,360
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		43,582	89,404
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		265,421	262,764
Finansman Gelirleri		39,694	15,260
Finansman Giderleri (-)		(66,602)	(118,852)
Parasal Kazanç (Kayıp)		65,753	133,367
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		304,266	292,539
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri (Gideri)		(240,231)	(240,303)
- Dönem Vergi Gideri	20	(20,441)	(71,893)
- Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	20	(219,790)	(168,410)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		64,035	52,236
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-	-
DÖNEM KARI		64,035	52,236
Dönem Karının Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
- Ana Ortaklık Payları		64,035	52,236
Pay Başına Kazanç		0.0593	0.0744
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (tam TL)	21	0.0593	0.0744
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0.0593	0.0744
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (tam TL)	21	0.0593	0.0744
- Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(2,882)	(1,935)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(2,882)	(1,935)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		61,153	50,301

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Geri Alınmış Paylar	Tanımlanmış		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
					Fayda Planları	Maddi		Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı			
					Fayda Planları	Duran Varlıklar						
					Yeniden Ölçüm	Yeniden						
					Kazançları	Değerleme						
					(Kayıpları)	Artışları						
1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler	108,000	1,226,369	632,717	(35,337)	(33,115)	3,201,144	77,892	1,780,615	312,332	7,270,617	(2,887)	7,267,730
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	-	(1,935)	-	-	-	-	(1,935)	-	(1,935)
Transfer	-	-	-	-	-	-	8,079	304,253	(312,332)	-	-	-
Sermaye artışı	972,000	(606,069)	(365,931)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geri alınmış payların satışı	-	-	-	35,337	-	-	(35,337)	-	-	-	-	-
Enflasyon düzeltmesi etkisi ve diğer	-	-	-	-	3,028	-	9,764	-	-	12,792	264	13,056
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	52,236	52,236	-	52,236
31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler	1,080,000	620,300	266,786	-	(32,022)	3,201,144	60,398	2,084,868	52,236	7,333,710	(2,623)	7,331,087
1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla bakiyeler	1,080,000	620,300	266,784	-	(25,682)	3,354,706	60,397	2,084,872	670,079	8,111,456	12,975	8,124,431
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-	-	-	(2,882)	-	-	-	-	(2,882)	-	(2,882)
Transfer	-	-	-	-	-	-	11,652	658,427	(670,079)	-	-	-
Enflasyon düzeltmesi etkisi ve diğer	-	-	-	-	2,343	-	-	-	-	2,343	(1,184)	1,159
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	64,035	64,035	-	64,035
31 Mart 2026 tarihi itibarıyla bakiyeler	1,080,000	620,300	266,784	-	(26,221)	3,354,706	72,049	2,743,299	64,035	8,174,952	11,791	8,186,743

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2026 - 31 Mart 2026	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2025- 31 Mart 2025
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem net karı	64,035	52,236
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin dönem net karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler		
Amortisman ve itfa payları	179,283	231,112
Şüpheli alacaklar karşılığı	(1,131)	2,382
Beklenen kredi zararı karşılığı	(1,438)	(3,302)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	25,729	23,976
Reeskont faiz geliri/gideri	(22,446)	(6,762)
Finansman gelirleri	(39,694)	(15,260)
Finansman giderleri	66,602	118,852
Enflasyon düzeltmesinin etkisi	(6,105)	6,702
Vergi ile ilgili düzeltmeler	168,247	173,897
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	433,082	583,833
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		
Stoklar	(6,205)	(10,670)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	57,204	(17,400)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	(144,032)	3,662
İlişkili taraflara ticari borçlar	111,646	(62,145)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	(90,989)	(68,712)
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	64	283
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	180	(77)
İlişkili taraflara diğer borçlar	1,822	(1,307)
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	2,106	(8,945)
Peşin ödenmiş giderler	(32,663)	23,731
Ertelenmiş gelirler	216,598	18,956
Diğer varlıklar	(1,562)	8,366
Diğer yükümlülükler	(38,432)	12,319
İşletme sermayesindeki değişim sonrası faaliyetlerden sağlanan nakit akışı	508,819	481,894
Ödenen kurumlar vergisi	(124,231)	(95,080)
Ödenen kıdem tazminatları	(6,478)	(1,663)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Girişleri	378,110	385,151
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal yatırımlar	80,863	3,703.00
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	(532,973)	(359,730)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan net nakit çıkışları	(11,120)	(4,208.00000)
Kullanım hakkı varlıklarındaki net değişim	(856)	(60,812)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan net nakit girişleri	79,929	51,792
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(384,157)	(369,255)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal borçlanmalardaki net değişim	172,045	(101,405)
Finansman giderleri	(66,602)	(118,852)
Kiralama işlemlerinden borçlardaki net değişim	(23,469)	30,427
Finansman gelirleri	39,694	15,260
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri	121,668	(174,570)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	115,621	(158,674)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	334,834	363,688
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	450,455	205,014

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar		Sayfa No.
1	Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu	7
2	Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar ve uygulanan muhasebe politikaları	8
3	İlişkili taraflar	15
4	Nakit ve nakit benzerleri	16
5	Ticari alacaklar ve borçlar	17
6	Finansal borçlar	19
7	Kiralama işlemlerinden 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	24
15	Karşılıklar, koşullu yükümlülükler ve koşullu varlıklar	24
16	Çalışanlara sağlanan faydalar	25
17	Diğer varlıklar ve yükümlülükler	26
18	Sermaye	26
19	Hasılat ve satışların maliyeti	28
20	Gelir vergisi	28
21	Pay başına kazanç	30
22	Finansal araçlar	30

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 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.

31 Mart 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.

31 Mart 2026 itibarıyla, Grup'un personel sayısı 1,620'dir (31 Aralık 2025: 1,597 kişi).

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

Bağlı ortaklıklar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Vizyon Karavan Dizayn Anonim Şirketi	77.80	77.80
Tureks Turizm Taşımacılık Anonim Şirketi - Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi İş Ortaklığı (Tureks – Boğaziçi 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. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, Vizyon Karavan'ın personel sayısı 51'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. 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Tureks –Boğaziçi İş Ortaklığı'nın personeli bulunmamaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Tureks Turizm, 2016 yılı başında Tureks Havacılık'ın hisselerinin tamamını satın almıştır. Tureks Havacılık, esas olarak, sahip olduğu küçük yolcu kapasiteli iki uçak ile taşımacılık ve kiralama faaliyetlerinde bulunmaktadır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, Turex Havacılık'ın personel sayısı 3'tür.

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

	Etkin ortaklık oranı (%)	
	31 Mart 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. 31 Aralık 2025 ve 2024 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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, No. 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. SPK mevzuatına göre finansal raporlama yapan şirketler, Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı ("TFRS") uygulamakla yükümlüdürler. Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / TFRS ile bunlara ilişkin ekler ve yorumlardan oluşmaktadır. 31 Mart 2025 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 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 31 Mart 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:

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından açıklanan Türkiye geneli toptan eşya fiyat endeksine göre, Türkiye'de son üç yıllık kümülatif enflasyon oranı %35.61 olarak gerçekleşmiştir. Bu husus dikkate alınarak, finansal ve parasal piyasalarda istikrarın devam etmesi; faiz oranlarının düşmesi; ve TL'nin EUR, ABD\$ ve diğer 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
31 Mart 2026	121.47	1.000
31 Aralık 2025	110.39	1.1004
31 Mart 2025	92.82	1.3087
31 Aralık 2024	84.33	1.4404

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

Yukarıda bahsedilen yeniden düzenlemeler için uygulanan temel prosedürler aşağıda belirtilmiştir:

- Raporlama dönemi sonu itibarıyla güncel ölçüm birimine göre ifade edilmemiş finansal durum tablosu kalemleri, işlem tarihinden veya, varsa, en son değerlendirme tarihinden itibaren genel bir fiyat endeksi kullanılarak raporlama tarihine kadar yeniden düzenlenir.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

- Parasal kalemler halihazırda raporlama dönemi sonundaki güncel ölçüm birimine göre ifade edildiklerinden yeniden düzenlenmezler. Genel olarak, parasal kalemler elde tutulan para ile para olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Bir endekse bağlı tahviller ve krediler gibi çeşitli anlaşmalarla fiyat değişikliklerine bağlanmış olan varlıklar ve yükümlülükler, raporlama dönemi sonundaki değerlerine getirilmelerini sağlamak amacıyla anlaşma şartları çerçevesinde yeniden düzenlenir.
- Parasal olmayan kalemlerin çoğu, maliyet değerlerinden veya amortisman düşülmüş maliyet değerlerinden taşınır ve, dolayısıyla, elde etme tarihindeki tutarlardan veya belirli bir tarihteki değerlenmiş tutarlardan gösterilir. Her bir kalemin yeniden düzenlenmiş maliyeti veya amortisman düşülmüş yeniden düzenlenmiş maliyeti, tarihi maliyet ve birikmiş amortismanına genel bir fiyat endeksindeki elde etme tarihinden veya, varsa, en son değerlendirme tarihinden itibaren raporlama tarihine kadar olan sürede gerçekleşen değişimin etkisinin yansıtılmasıyla belirlenir. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, 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 ve 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.
- 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolarda yer alan tüm karşılaştırmalı bilgiler, 31 Mart 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 yansıtacak 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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve finansal performans trendlerinin tespitine olanak sağlamak üzere, ara dönem özet finansal tabloların önceki dönem ile karşılaştırmalı olarak hazırlanması gerekmektedir. Grup, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ve 31 Mart 2026 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunu, sırasıyla, 31 Mart 2025 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 2026 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 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

(a) 2026 yılında geçerli hale gelmiş yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

2026 yılında geçerli hale gelmiş yeni standartlar, değişiklikler veya yorumlar aşağıda özetlenmiştir. Grup, bu 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 özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

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.

**TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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.

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

Uluslararası Muhasebe Standardı ("UMS") 21 "Kur Değişiminin Etkileri" – Yüksek enflasyonlu raporlama para birimine çevrim

UMSK, Kasım 2025'te, UMS 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 endeks değişikliği uygulanarak yeniden düzenlenmesini gerektirmektedir.

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

KGK, Nisan 2026'da, söz konusu değişiklikleri yayımlamıştır.

2.4. Netleştirme

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2.5. Muhasebe tahminleri ve hatalar

Muhasebe tahminleri

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

Hatalar

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

2.6. Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2026 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 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 31 Mart 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

31 Mart 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 31 Mart 2026 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2025 tarihli yıllık konsolide finansal tabloları ile beraber değerlendirilmelidir.

3. İLİŞKİLİ TARAFLAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflar ile bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli ticari alacaklar (Not 5)	456,903	506,949
Kısa vadeli diğer alacaklar (Not 8)	-	64
Kısa vadeli ticari borçlar (Not 5)	625,627	525,163
Kısa vadeli diğer borçlar (Not 8)	291	-
Uzun vadeli diğer borçlar (Not 8)	3,892	2,361
Verilen sipariş avansları – kısa vadeli (Not 10)	967	5,481
Alınan sipariş avansları – kısa vadeli (Not 10)	141,702	18,063

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

İlişkili taraflara satışlar	2026	2025
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	69,910	118,161
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	30,891	46,990
Kiler Tekstil	3,750	4,677
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	3,731	12
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1,632	2,587
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	1,394	2,465
Biskon Yapı A.Ş. ("Biskon")	1,139	1,729
Mebitech Bilişim A.Ş.	103	272
Turuva Seyahat – Gezcar Turizm Otomotiv İş Ortaklığı	5	-
Turuva Seyahat	-	529
Dynovan İleri Teknoloji ve Otomotiv Limited Şirketi	-	489
Turex Hava Taşımacılığı Anonim Şirketi	-	317
	112,555	178,228

İlişkili taraflardan alımlar	2026	2025
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	134,997	177,139
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi	87,637	-
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	22,052	13,533
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	395	483
Mebitech Bilişim A.Ş.	210	9
Turex Hava Taşımacılığı Anonim Şirketi	-	293
	245,291	191,457

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Nakit mevcudu	65	242
Bankalardaki vadesiz mevduat	272,004	39,404
Bankalardaki vadeli mevduat	152,545	254,644
Vadesi bilanço tarihinde dolan çek ve senetler	25,841	40,544
	450,455	334,834

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesaplarının 44,089 TL tutarındaki kısmı TL ; 226,829 TL (5,111 Euro ("EUR")) tutarındaki kısmı EUR; 1,086 TL (22 USD) tutarındaki kısmı USD bazındadır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli mevduat hesapları TL bazındadır. Bu hesapların en son vadesi 27 Nisan 2026'dır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadesiz mevduat hesaplarının 39,088 TL tutarındaki kısmı TL; 316 TL (6 Euro ("EUR")) tutarındaki kısmı EUR 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

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	462,134	519,338
- Ertelenmiş finansman geliri	(719)	(7,293)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(4,512)	(5,096)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	456,903	506,949
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
- Cari hesaplar	1,727,657	1,581,475
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	124,624	125,643
- Ertelenmiş finansman geliri	(52,746)	(58,724)
- Şüpheli alacaklar	12,299	13,430
- Şüpheli alacak karşılığı	(12,299)	(13,430)
- Beklenen kredi zarar karşılığı	(43,333)	(44,187)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1,756,202	1,604,207
	2,213,105	2,111,156

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Boğaziçi – Tureks İş Ortaklığı	357,042	408,090
Turuva Seyahat	52,398	54,019
DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı	27,204	29,925
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi	10,650	-
Kiler Holding A.Ş.	9,440	-
Atilla Ersan	1,354	-
Kiler Tekstil Enerji Yatırımları A.Ş.	1,295	1,780
Biskon Yapı A.Ş.	1,013	829
Celal Kalkan	737	-
PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı	544	600
Ersan Holding A.Ş.	248	22
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	110	-
Referans Sigorta A.Ş.	47	-
KLR İnşaat Ticaret A.Ş.	35	-
Fatih Kiler	17	-
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	-	5,294
Turuva Seyahat – Gezcar Turizm Otomotiv İş Ortaklığı	-	5,037
Turex Hava Taşımacılığı Anonim Şirketi	-	13,742
Cari hesaplar	462,134	519,338
Ertelenmiş finansman geliri	(719)	(7,293)
Beklenen kredi zarar karşılığı	(4,512)	(5,096)
	456,903	506,949

(b) Ticari borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	576,303	537,052
- Verilen çekler ve borç senetleri	72,395	-
- Ertelenmiş finansman gideri	(23,071)	(11,889)
İlişkili taraflara ticari borçlar	625,627	525,163
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:		
- Cari hesaplar	430,332	500,250
- Verilen çekler ve borç senetleri	20,193	41,264
- Ertelenmiş finansman gideri	(10,794)	(12,082)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	439,731	529,432
	1,065,358	1,054,595

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflara ticari borçlar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi	264,034	199,584
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	129,427	142,421
Referans Sigorta A.Ş.	412	-
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Cari hesap	170,817	182,072
Turuva Seyahat	11,613	12,779
Biskon Yapı A.Ş.	-	196
Cari hesaplar	576,303	537,052
Turpa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. – Çekler	17,999	-
Referans Sigorta A.Ş. – Çekler	54,396	-
Ertelenmiş finansman gideri	(23,071)	(11,889)
	625,627	525,163

6. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli krediler	88,492	59,533
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	308,523	346,006
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	397,015	405,539
Uzun vadeli krediler	230,799	50,230
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	230,799	50,230
Toplam borçlanmalar	627,814	455,769

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçlar TL cinsindedir.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 1,434,369 TL (31 Aralık 2025: 1,231,300 TL) tutarında rehin bulunmaktadır. Ayrıca, Şirket'in ortaklarının krediler için kefaleti bulunmaktadır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	86,871	106,118
Gelecek aylara ilişkin faiz gideri	(21,674)	(37,488)
Kiralama işlemlerinden borçlar – kısa vadeli	65,197	68,630
Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler	39,855	61,365
Gelecek dönemlere ilişkin faiz gideri	(7,746)	(9,220)
Kiralama işlemlerinden borçlar – uzun vadeli	32,109	52,145
Toplam kiralama işlemlerinden borçlar	97,306	120,775

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

(a) Diğer alacaklar

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlardan alacaklar	-	64
Verilen depozito ve teminatlar	1,222	1,343
Diğer çeşitli alacaklar	207	229
	1,429	1,636

(b) Diğer borçlar

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli diğer borçlar		
Bağlı ortaklıklardaki azınlık hissedarlara diğer borçlar	291	-
Diğer çeşitli borçlar	16,997	29,502
	17,288	29,502

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar		
Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	1,243	-
Celal Kalkan	2,649	2,361
	3,892	2,361

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

9. STOKLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Malzemeler	137,650	131,207
Yedek parçalar ve diğer	31,492	31,730
	169,142	162,937

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin ödenmiş giderler – kısa vadeli	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları:		
- Turuva Seyahat	939	1,032
- Mebitech Bilişim A.Ş.	19	-
- Biskon	9	-
- Referans Sigorta A.Ş.	-	2,787
- Turex Hava Taşımacılığı Anonim Şirketi	-	1,662
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	967	5,481
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariş avansları	19,959	23,028
Gelecek aylara ait giderler	113,320	63,561
	134,246	92,070

Peşin ödenmiş giderler - uzun vadeli	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlişkili olmayan taraflara verilen avanslar	64,608	74,116
Gelecek yıllara ait giderler	-	5
	64,608	74,121

Ertelenmiş gelirler - kısa vadeli	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları:		
- Boğaziçi Katı Atık Yönetimi Limited Şirketi	117,485	18,063
- Gezcar Turizm Otomotiv Limited Şirketi	22,701	-
- Ersan Holding A.Ş.	1,513	-
- Mebitech Bilişim A.Ş.	3	-
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları	141,702	18,063
İlişkili olmayan taraflardan alınan sipariş avansları	163,193	70,234
	304,895	88,297

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Aralık 2025	Girişler	Değerleme	31 Mart 2026
Arsalar	351,356	-	-	351,356
	351,356	-	-	351,356

	31 Aralık 2024	Girişler	Değerleme	31 Mart 2025
Arsalar	210,212	-	-	210,212
	210,212	-	-	210,212

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2025	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2026
Maliyet:				
Arsa ve araziler	211,618	-	-	211,618
Binalar	1,830,422	390	-	1,830,812
Makine, tesis ve cihazlar	27,666	-	-	27,666
Taşıtlar	8,814,210	520,451	(171,501)	9,163,160
Mobilya ve demirbaşlar	80,958	11,611	-	92,569
Özel maliyetler	10,847	521	-	11,368
	10,975,721	532,973	(171,501)	11,337,193
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(33,853)	(9,155)	-	(43,008)
Makine, tesis ve cihazlar	(22,015)	(2,650)	-	(24,665)
Taşıtlar	(3,274,347)	(157,924)	91,572	(3,340,699)
Mobilya ve demirbaşlar	(61,219)	(8,959)	-	(70,178)
Özel maliyetler	(10,079)	(595)	-	(10,674)
	(3,401,513)	(179,283)	91,572	(3,489,224)
Net defter değeri	7,574,208			7,847,969

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	31 Aralık			31 Mart
	2024	Girışler	Çıkışlar	2025
Maliyet:				
Arsa ve araziler	119,739	-	-	119,739
Binalar	1,216,691	-	-	1,216,691
Makine, tesis ve cihazlar	26,698	-	-	26,698
Taşıtlar	8,069,354	305,620	(93,544)	8,281,430
Mobilya ve demirbaşlar	66,845	9,370	-	76,215
Özel maliyetler	8,446	643	-	9,089
Yapılmakta olan yatırımlar	514,683	44,098	-	558,781
	10,022,456	359,731	(93,544)	10,288,643
Birikmiş amortisman:				
Binalar	(20,310)	(6,077)	-	(26,387)
Makine, tesis ve cihazlar	(20,843)	(819)	-	(21,662)
Taşıtlar	(2,504,655)	(216,739)	41,751	(2,679,643)
Mobilya ve demirbaşlar	(54,000)	(436)	-	(54,436)
Özel maliyetler	(7,929)	(39)	-	(7,968)
	(2,607,737)	(224,110)	41,751	(2,790,096)
Net defter değeri	7,414,719			7,498,547

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan arsalar, binalar ve yapılmakta olan yatırımları yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 31 Mart 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.

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Grup yönetimi, maddi duran varlıklar içinde yer alan taşıtları yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 31 Mart 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.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta kapsamı 5,553,036 TL (31 Aralık 2025: 5,984,594 TL) tutarındadır.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, taşıt araçları üzerinde bu varlıkları satın almak için kullanılan kredilerin teminatı olarak 1,434,369 TL (31 Aralık 2025: 1,231,300 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, maddi olmayan duran varlıklar, 1,028,381 TL (31 Aralık 2025: 1,021,208 TL) tutarındaki tahditli araç plakaları ve 6,147 TL (net) (31 Aralık 2025: 2,200 TL (net)) tutarında diğer varlıklardan oluşmaktadır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, Grup yönetimi, maddi olmayan duran varlıklar içinde yer alan tahditli araç plakalarını yeniden değerlendirme yöntemi ile ölçmeyi tercih etmiştir. Söz konusu varlıkların 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla değeri, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız değerlendirme şirketi tarafından

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kullanım hakkı varlıklarının maliyeti	21,230	19,434
Birikmiş amortismanlar	(18,614)	(17,674)
	2,616	1,760

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE KOŞULLU VARLIKLAR

Kısa vadeli diğer karşılıklar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Dava ve ihtilaf karşılıkları	49,015	53,936
	49,015	53,936

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, devam eden davalar ve hukuki ihtilaflar için Grup'un hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda toplam 49,015 TL (31 Aralık 2025: 53,936 TL) karşılık ayrılmıştır.

Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)

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

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler		
- Teminat mektupları	673,360	632,744
- Rehinler	1,434,369	1,231,298
- 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	1,198,860	218,826
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	80,937
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	3,380,089	2,163,805

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Personele borçlar	74,484	63,942
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	32,649	28,580
	107,133	92,522

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kullanılmamış yıllık izin karşılığı	24,299	16,406
	24,299	16,406

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kıdem tazminatı karşılığı	73,582	61,685
	73,582	61,685

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 2026 tarihi itibarıyla, kıdem tazminatı tavanı çalışılan her yıl için 64.95 TL (31 Aralık 2025: 64.95 TL (TL'nin 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre 71.47 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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

17. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Katma değer vergisi	11,781	13,561
Diğer	3,193	249
	14,974	13,810

Diğer duran varlıklar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Diğer	589	647
	589	647

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek vergi ve fonlar	39,393	53,061
Diğer	-	24,764
	39,393	77,825

18. SERMAYE

(a) Ödenmiş sermaye

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

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

	31 Mart 2026		31 Aralık 2025	
	Tutar	%	Tutar	%
Kiler Holding.A.Ş.	275,400	25.50	275,400	25.50
Atilla 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	620,300		620,300	
	1,700,300		1,700,300	

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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.

31 Mart 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.

(b) Paylara ilişkin primler

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

(c) Geri alınmış paylar

Şirket, 14 Haziran 2021 tarihinde yönetim kurulunun almış olduğu hisse geri alım kararı kapsamında 2021 yılında toplam 525,000 adet alım işlemi yapmıştır. 31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde, söz konusu paylar satılmıştır.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	2026	2025
Hasılat	1,996,394	1,841,984
Satışların maliyeti	(1,678,849)	(1,572,551)
Brüt kar	317,545	269,433

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 Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren yurt içi asgari kurumlar vergisi uygulanacaktır. Buna göre, yurt içi asgari kurumlar vergisi, indirim ve istisnalar düşülmeden önceki kurum kazancının %10'undan az olamayacaktır.

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

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Türkiye'deki bir işyeri veya daimi temsilciliği aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen 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 dağıtımını sayılmaz.

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

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

Dönem karı vergi yükümlülüğü

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

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.

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

21. 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:

	2026	2025
Net dönem karı	64,035	52,236
Çıkarılmış hisse sayısının ağırlıklı ortalaması	1,080,000,000	702,000,000
Pay başına kazanç (tam TL)	0.00593	0.0744

22. FİNANSAL ARAÇLAR

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

(a) Sermaye riski

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir.

Grup'un sermaye yönetiminin temel amacı, özkaynak değerlerini maksimize etmek ve sağlıklı sermaye yapısının devamlılığını sağlamaktır. Grup, ekonomik koşulların değişimi ışığında, sermaye yapısını yönetmekte ve düzeltmeler yapmaktadır.

Grup, üst yönetimin değerlendirmelerine dayanarak, yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle ve, temettü politikası çerçevesinde, nakit ve/veya bedelsiz hisse senedi şeklinde temettü dağıtılması ya da yeni hisse ihracı yoluyla sermaye yapısını dengede tutmayı amaçlamaktadır.

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 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, borçlar/özkaynaklar oranı aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Finansal yükümlülükler	725,120	576,544
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(450,455)	(334,834)
Toplam net borçlar	274,665	241,710
Toplam özkaynaklar	8,186,743	8,124,431
Borçlar/özkaynaklar oranı	0.034	0.030

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL 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.

(c) Likidite riski

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

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

(d) Piyasa riski

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

TUREKS TURİZM TAŞIMACILIK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 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'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(i) Kur riski

Kur riski, finansal araçların değerlerinin döviz kurlarındaki değişikliklere bağlı olarak dalgalanmasından doğan risktir. Grup, yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler ve bu işlemler sonucunda oluşan bakiyelerden dolayı kur riskine maruz kalabilir. 31 Mart 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.