

**ULAŞLAR**  
**TURİZM YATIRIMLARI VE DAYANIKLI TÜKETİM MALLARI**  
**TİCARET PAZARLAMA A.Ş.**

30 Eylül 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARI ve DİPNOTLARI

## **İÇİNDEKİLER**

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| Finansal Durum Tablosu          | <b>1</b>    |
| Kapsamlı Kar veya Zarar Tablosu | <b>2</b>    |
| Özkaynak Değişim Tablosu        | <b>4</b>    |
| Nakit Akım Tablosu              | <b>5</b>    |
| Finansal Tablo Dipnotları       | <b>6-38</b> |

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**FİNANSAL DURUM TABLOSU**

| <b>VARLIKLAR</b>                                                                        | <b>Not</b> | <b>30 Eylül 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                                                  |            | <b>25.658.540</b>    | <b>20.458.951</b>     |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                               | 7          | 5.325.770            | 17.812.898            |
| Finansal Yatırımlar                                                                     | 12         | 16.936.201           | -                     |
| Diğer Alacaklar                                                                         | 9          | 3.339.795            | 2.420.359             |
| Diğer Dönen Varlıklar                                                                   | 13         | 56.774               | 225.694               |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                                                  |            | <b>58.422.875</b>    | <b>57.190.136</b>     |
| Diğer Alacaklar                                                                         | 9          | 10.917.009           | 9.612.963             |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                                                           | 14         | 47.000.000           | 47.000.000            |
| Maddi Duran Varlıklar                                                                   | 15         | 494.936              | 565.097               |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                                           | 16         | 10.930               | 12.076                |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                 |            | <b>84.081.415</b>    | <b>77.649.087</b>     |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                        | <b>Not</b> | <b>30 Eylül 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                        |            | <b>4.807.487</b>     | <b>3.339.193</b>      |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                | 11         | 57.298               | 89.410                |
| Ticari Borçlar                                                                          | 8          | 28.590               | 8.361                 |
| Diğer Borçlar                                                                           | 9          | 107.023              | 50.734                |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                                       | 9          | 107.023              | 50.734                |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                     | 19         | 3.940.466            | 2.881.541             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                        | 20         | 192.706              | 105.811               |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                            | 29         | 481.404              | 203.336               |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                        |            | <b>17.989.141</b>    | <b>16.055.577</b>     |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                     | 19         | 12.911.774           | 11.344.709            |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                 |            | 442.665              | 271.043               |
| - <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>                             | 21         | 412.665              | 241.043               |
| - <i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                                                  | 17         | 30.000               | 30.000                |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                            | 29         | 4.634.702            | 4.439.825             |
| <b>Özsermaye</b>                                                                        | 22         | <b>61.284.787</b>    | <b>58.254.317</b>     |
| Ödenmiş Sermaye                                                                         |            | 25.382.175           | 25.382.175            |
| Paylara İlişkin Primler                                                                 |            | 1.934.762            | 1.934.762             |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler |            | 2.690.588            | 2.770.632             |
| - <i>Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları</i>                                         |            | 2.912.346            | 2.912.346             |
| - <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>                |            | (221.758)            | (141.714)             |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                     |            | 2.491.839            | 1.912.819             |
| - <i>Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul Satış Kazancı</i>                                  |            | 2.450.946            | 1.871.926             |
| - <i>Yasal Yedekler</i>                                                                 |            | 40.893               | 40.893                |
| Geçmiş Yıllar Kar/Zararları                                                             |            | 25.674.909           | (917.150)             |
| Net Dönem Karı (Zararı)                                                                 |            | 3.110.514            | 27.171.079            |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                 |            | <b>84.081.415</b>    | <b>77.649.087</b>     |

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**KAR veya ZARAR TABLOSU**

|                                                       | <b><u>Not</u></b> | <b><u>01.01.-</u></b><br><b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>01.07.-</u></b><br><b><u>30.09.2022</u></b> - | <b><u>01.01.-</u></b><br><b><u>30.09.2021</u></b> - | <b><u>01.07.-</u></b><br><b><u>30.09.2021</u></b> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Kar veya Zarar Kısım</b>                           |                   |                                                   |                                                     |                                                     |                                                   |
| Hasılat                                               | 23                | -                                                 | -                                                   | -                                                   | -                                                 |
| Satışların Maliyeti (-)                               | 23                | -                                                 | -                                                   | -                                                   | -                                                 |
| <b>Brüt Kar (Zarar)</b>                               |                   | -                                                 | -                                                   | -                                                   | -                                                 |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                           | 24_25             | (2.493.722)                                       | (934.105)                                           | (1.504.590)                                         | (521.401)                                         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                    | 26                | 12.348.433                                        | 3.900.370                                           | 2.230.802                                           | 611.438                                           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                | 26                | (6.080.034)                                       | (1.738.623)                                         | (596.558)                                           | (371.292)                                         |
| <b>Esas Faaliyet Karı /Zararı</b>                     |                   | <b>3.774.677</b>                                  | <b>1.227.642</b>                                    | <b>129.654</b>                                      | <b>(281.255)</b>                                  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                     | 27                | 2.145.384                                         | 825.009                                             | 1.500.099                                           | 918.817                                           |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler                     | 27                | (1.607.734)                                       | (19.147)                                            | -                                                   | -                                                 |
| <b>Finansman Öncesi Faaliyet Karı Zararı</b>          |                   | <b>4.312.327</b>                                  | <b>2.033.504</b>                                    | <b>1.629.753</b>                                    | <b>637.562</b>                                    |
| Finansman Gelirleri                                   | 28                | 4.979.216                                         | 2.133.805                                           | 325.786                                             | 89.235                                            |
| Finansman Giderleri (-)                               | 28                | (4.281.106)                                       | (2.051.837)                                         | (59.964)                                            | (1.135)                                           |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar/Zararı</b> |                   | <b>5.010.437</b>                                  | <b>2.115.472</b>                                    | <b>1.895.575</b>                                    | <b>725.662</b>                                    |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri</b>      | 29                | <b>(1.899.923)</b>                                | <b>(479.517)</b>                                    | <b>68.413</b>                                       | <b>76.112</b>                                     |
| - Dönem vergi gelir/gideri                            |                   | (1.685.035)                                       | (481.427)                                           | -                                                   | -                                                 |
| - Ertelenmiş vergi gelir/gideri                       |                   | (214.888)                                         | 1.910                                               | 68.413                                              | 76.112                                            |
| <b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>                              |                   | <b>3.110.514</b>                                  | <b>1.635.955</b>                                    | <b>1.963.988</b>                                    | <b>801.774</b>                                    |
| Pay başına kazanç                                     | 30                | 0,1225                                            | 0,0645                                              | 0,077                                               | 0,032                                             |

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

| <b><u>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER TABLOSU</u></b>                                           | <b><u>Not</u></b> | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2022</u></b> | <b><u>01.07.-<br/>30.09.2022</u></b> | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2021</u></b> | <b><u>01.07.-<br/>30.09.2021</u></b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>                                                                |                   | <b>3.110.514</b>                     | <b>1.635.955</b>                     | <b>1.963.988</b>                     | <b>801.774</b>                       |
| <b><u>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u></b>                          |                   |                                      |                                      |                                      |                                      |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları                           | 22                | (100.055)                            | (53.271)                             | (5.885)                              | (8.053)                              |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler |                   | 20.011                               | 10.654                               | 1.177                                | 1.611                                |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi            |                   | 20.011                               | 10.654                               | 1.177                                | 1.611                                |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)</b>                                             |                   | <b>(80.044)</b>                      | <b>(42.617)</b>                      | <b>(4.708)</b>                       | <b>(6.442)</b>                       |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                            |                   | <b>3.030.470</b>                     | <b>1.593.338</b>                     | <b>1.959.280</b>                     | <b>795.332</b>                       |

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

| ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU |     |                   |                         | Kar Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Giderler |                                              | Birikmiş Karlar          |                          |                      |                   |
|---------------------------|-----|-------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|
|                           | Not | Sermaye           | Paylara İlişkin Primler | MDV Değer Artış Fonu                                                   | Tan.Fay.Plan. Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları | Kardan Ayrılmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/Zararı | Net Dönem Kar/Zararı | Özkaynaklar       |
| <b>01.01.2021</b>         |     | <b>25.382.175</b> | <b>1.934.762</b>        | <b>2.971.702</b>                                                       | <b>(118.708)</b>                             | <b>1.912.819</b>         | <b>(6.895.393)</b>       | <b>5.918.887</b>     | <b>31.106.244</b> |
| Transferler               |     | -                 | -                       | -                                                                      | -                                            | -                        | 5.918.887                | (5.918.887)          | -                 |
| Toplam Kapsamlı Gelir     | 22  | -                 | -                       | -                                                                      | (4.708)                                      | -                        | -                        | 1.963.988            | <b>1.959.280</b>  |
| <b>30.09.2021</b>         |     | <b>25.382.175</b> | <b>1.934.762</b>        | <b>2.971.702</b>                                                       | <b>(123.416)</b>                             | <b>1.912.819</b>         | <b>(976.506)</b>         | <b>1.963.988</b>     | <b>33.065.524</b> |
| <b>01.01.2022</b>         |     | <b>25.382.175</b> | <b>1.934.762</b>        | <b>2.912.346</b>                                                       | <b>(141.714)</b>                             | <b>1.912.819</b>         | <b>(917.150)</b>         | <b>27.171.079</b>    | <b>58.254.317</b> |
| Transferler               |     | -                 | -                       | -                                                                      | -                                            | 579.020                  | 26.592.059               | (27.171.079)         | -                 |
| Toplam Kapsamlı Gelir     | 22  | -                 | -                       | -                                                                      | (80.044)                                     | -                        | -                        | 3.110.514            | <b>3.030.470</b>  |
| <b>30.09.2022</b>         |     | <b>25.382.175</b> | <b>1.934.762</b>        | <b>2.912.346</b>                                                       | <b>(221.758)</b>                             | <b>2.491.839</b>         | <b>25.674.909</b>        | <b>3.110.514</b>     | <b>61.284.787</b> |

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

| <b>NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>                                                                                            | <b>Not</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2022</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2021</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>A.İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                         |            |                               |                               |
| <b>Net Dönem Net Karı/Zararı</b>                                                                                     |            | <b>3.110.514</b>              | <b>1.963.988</b>              |
| <b>Dönem Net Karı Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                                       |            |                               |                               |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                     | 15_16      | 73.168                        | 95.624                        |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                                      |            | 39.948                        | (11.415)                      |
| <i>Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>                                                   |            | 39.948                        | (11.415)                      |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                                                                   |            | 71.567                        | 40.169                        |
| <i>Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Karşılıklar İlgili Düzeltmeler</i>                                            | 21         | 71.567                        | 40.169                        |
| Faiz Gelir ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                                       | 28         | (780.876)                     | (283.303)                     |
| <i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>                                                                         |            | (5.032.153)                   | (325.786)                     |
| <i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>                                                                         |            | 4.251.277                     | 42.483                        |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler                                                      | 12         | 1.581.462                     | -                             |
| <i>Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>                        |            | 1.581.462                     | -                             |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler                      |            | -                             | (665.000)                     |
| <i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i> |            | -                             | (665.000)                     |
| Vergi Gelir/Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                            | 29         | 1.899.923                     | (68.413)                      |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                                   |            |                               |                               |
| Finansal Yatırımlardaki Artış/ Azalış                                                                                | 12         | (18.517.663)                  | -                             |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Alacaklarda Artış / Azalış                                                              |            | (1.821.543)                   | 1.190.792                     |
| Ticari Borçlardaki Artış / Azalış                                                                                    | 8          | 20.229                        | 265                           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                                  | 20         | 86.895                        | (11.673)                      |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış / Azalış                                                              |            | 56.289                        | 842                           |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)                                                                               | 19         | 2.625.990                     | (784.061)                     |
| Ödenen Vergiler                                                                                                      |            | (1.406.967)                   | -                             |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                     |            | <b>(12.961.064)</b>           | <b>1.467.815</b>              |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:</b>                                                       |            |                               |                               |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından nakit çıkışı                                                           | 15_16      | (1.780)                       | (5.948)                       |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                    | 14         | -                             | 1.630.000                     |
| Faiz Gelirleri                                                                                                       |            | 509.344                       | 273.592                       |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                                           |            | <b>507.564</b>                | <b>1.897.644</b>              |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                                      |            |                               |                               |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                             | 11         | 40.637                        | -                             |
| <i>Diğer Girişler</i>                                                                                                |            | 40.637                        | -                             |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                             | 11         | (72.749)                      | (279.014)                     |
| <i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>                                                                |            | (72.749)                      | (279.014)                     |
| Ödenen Faizler                                                                                                       | 28         | (1.516)                       | (42.483)                      |
| <b>Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                         |            | <b>(33.628)</b>               | <b>(321.497)</b>              |
| <b>Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net azalış / artış</b>                                                        |            | <b>(12.487.128)</b>           | <b>3.043.961</b>              |
| <b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>                                                                          | 7          | <b>17.812.898</b>             | <b>9.339.699</b>              |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>                                                                          | 7          | <b>5.325.770</b>              | <b>12.383.660</b>             |

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## **Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

### **NOT 1- ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş. (“Şirket”) 1985 yılında ‘Ulaşlar Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret ve Pazarlama A.Ş.’ unvanıyla Ankara Ticaret Sicil Memurluğunda 58459 sicil numarası ile tescil ve ilan olunarak kurulmuştur.

Şirket 19.07.2011 tarih ve 7861 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan ve tescil olduğu üzere unvanını “Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.” olarak değiştirmiştir.

Şirket’in merkezi Aşağı Öveçler Mah. 1042. Cad. 1330 Sokak No:3/4 Çankaya / Ankara’dır.

Şirketin ana faaliyet konusu yurtiçinde turistik konaklama tesisi ve turizm işletmeciliği yapmaktır. Şirket 2015 yılı sonunda kadar faaliyetlerini kendisine ait 2 adet otel işletmesinde gerçekleştirmiştir. Şirket daha otel işletmelerinden birini 18 Ağustos 2017 tarihi itibarıyla arsa kapsamında devretmiştir. Faaliyetlerin sürdürüldüğü ikinci otel olan “Viva Ulaşlar Hotel” ise 2017 yılı Ocak ayından itibaren kiraya verilmektedir.

Şirketin 30 Eylül 2022 itibarıyla çalışan personel sayısı 5’tir. (31.12.2021: 5 kişi)

Şirketin 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 25.382.175 TL’dir. Sermaye yapısına ilişkin detaylar Not 22’de yer açıklanmıştır.

#### **Finansal Tabloların Onaylanması**

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 27 Ekim 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

### **NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

#### **2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR**

##### **Türkiye Muhasebe Standartlarına Uygunluk Beyanı**

Şirket’in finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 no’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS’ler, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.



## **Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

Finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket yasal finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlamaktadır. Ekte yer alan finansal tablolar vergi yasalarına uygun şekilde elde edilmiş mali tablolara Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlarda belirtilen ilave ve indirimler yapılarak elde edilmiştir.

### **Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi**

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Yine Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada, Tüketici Fiyat Endeksi’ne (TÜFE) göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74,41 olduğundan, 2021 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu nedenle ekte yer alan finansal tablolar hazırlanırken TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

### **Fonksiyonel ve raporlama para birimi**

Şirketin fonksiyonel ve raporlama para biri Türk Lirasıdır (“TL”). Tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri ile ilgili bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak belirtilmiştir.

### **Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

Şirket finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, 30 Eylül 2022 dönemine ait finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılabilir.

### **Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirketin cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişikliği olmamıştır.

## **2.2. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları**

Finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunların yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirketin mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

### **30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);

Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yapılan değişiklikler- TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);

Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.

TFRS 16 ‘Kiralamalar’- COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);

COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**

- TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

- TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşölmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

- TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’ bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlölüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu” standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlölüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlölüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

## **Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

• TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülöklere ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değışiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değışiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelemlerini gerektirmektedir.

• TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değıştirildiğı şekliyle; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değıştirecektir.

### **2.3.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ**

#### **Hasılat**

TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” Standardına göre hasılat, aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında finansal tablolarda muhasebeleştirilmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlölüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlölüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirketin ilgili faaliyet döneminde hasılat kalemi bulunmamaktadır.

#### **Nakit ve Nakit Benzerleri**

TMS/TFRS kapsamında nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı, nakit benzeri ise, kısa vadeli nakit yükümlölükler için elde bulundurulmuş ve yatırım veya diğer amaçlar için kullanılmayan, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değeriindeki değışim riski önemsiz olan varlıkları ifade etmektedir.

Bunlardan kasa hesabının TL bakiyesi gerçeğe uygun değeri olduğu kabul edilen kayıtlı değeri ile, yabancı para mevcutları T.C. Merkez Bankası tarafından belirlenen alış kurları ile, likit fonlar açıklanan bilanço günü cari değeri ile değeri lenirler. Kredi kartı sliplerinden izleyen ay tahsil edileceklerde kayıtlı değeri ile değeri lenirler. Vadeli banka mevduatına, işlemiş gün esas alınarak faiz tahakkuku yapılır.

## **Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

### **Ticari / Diğer Alacaklar ve Borçlar**

Ticari ve diğer alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilir. Belirtilmiş bir faiz oranı ve vadesi bulunmayan ticari ve diğer alacaklar faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilir. İlgili faaliyet döneminde şirketin ticari alacağı bulunmamaktadır.

Ticari/Diğer alacaklar ve borçlar içinde sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler reeskonta tabi tutularak efektif faiz oranı yöntemiyle indirgenmiş değerleri ile taşınırlar.

Şirket, tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır.

### **Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardına" göre yatırım amaçlı gayrimenkuller kira geliri veya sermaye kazancı ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkullerdir. Yatırım amaçlı gayrimenkuller; gayrimenkulle ilgili gelecekteki ekonomik yararların işletmeye girişinin muhtemel olması ve gayrimenkulün maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebilir olması durumunda muhasebeleştirilirler. Bu aşamadan sonra şirketler maliyet yöntemi ve gerçeğe uygun değer yönteminden biri seçerler.

Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemini kullanarak değerlemiştir. Değerlemelerde SPK tarafından yetkilendirilmiş değerleme şirketlerinin hizmetlerinden yararlanılmıştır. Bu gayrimenkullerden elde edilen kira gelirleri ile değer artış farkları Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler içerisinde raporlanmıştır.

### **Maddi Duran Varlıklar**

Maddi duran varlıklar, 01.01.2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31.12.2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 01.01.2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanların düşülmesi suretiyle gösterilmektedir.

Şirket maddi duran varlıkları içerisinde yer alan arsa ve binaları gerçeğe uygun değerleri ile kalan varlıklarını ise maliyet bedeli ile muhasebeleştirmektedir.

Maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre normal amortisman yöntemi kullanılarak kıst amortismanına tabi tutulur. Beklenen faydalı ömürün vergi yasalarında öngörülen faydalı ömür ile örtüştüğü kabul edilir. Yasal defter kayıtlarında amortisman oranı olarak Vergi Usul Yasası'na uygun amortisman uygulamaları kullanılmış olmakla birlikte, ilişik finansal tabloların düzenlenmesinde ekonomik ömür tahminlerine dayalı amortisman oranları kullanılmıştır. Kullanılan amortisman oran tahminleri aşağıdaki gibidir.

## Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

| <b><u>Maddi Varlığın Türü</u></b> | <b><u>Amortisman Oranı</u></b> |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| Binalar                           | %2                             |
| Makine ve Teçhizat                | %6-33                          |
| Taşıtlar                          | %5-25                          |
| Döşeme ve Demirbaşlar             | %5-20                          |
| Özel Maliyetler                   | %20                            |

Eğer bir varlığın defter değeri yeniden değerlendirme sonucunda artmışsa, bu artış diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilir ve doğrudan özkaynak hesap grubunda yeniden değerlendirme değer artışı adı altında toplanır.

Ancak, bir yeniden değerlendirme değer artışı, aynı varlığın daha önce kar ya da zarar ile ilişkilendirilmiş bulunan yeniden değerlendirme değer artışını tersine çevirdiği ölçüde gelir olarak muhasebeleştirilir. Eğer bir varlığın defter değeri yeniden değerlendirme sonucunda azalmışsa, bu azalma gider olarak muhasebeleştirilir. Bu azalış diğer kapsamlı gelirde bu varlıkla ilgili olarak yeniden değerlendirme fazlasındaki her türlü alacak bakiyesinin kapsamı ölçüsünde muhasebeleştirilir. Diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilen söz konusu azalış, yeniden değerlendirme fazlası başlığı altında özkaynaklarda birikmiş olan tutarı azaltır.

### **Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

Maddi olmayan varlıklar, haklardan oluşmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklar, ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınırlar. Daha sonraki dönemlerde de maliyet bedeli ile değerlendirilir.

Şirket mali tablolarında amortisman oranı olarak Vergi Usul Yasası’na belirtilen ekonomik ömürleri dikkate alarak amortisman hesaplamıştır. Amortisman ayırma yöntemi olarak normal amortisman yöntemi belirlenmiş ve kıst esasa göre amortisman gideri hesaplanmıştır. Kullanılan amortisman oranları ve yöntemleri aşağıdaki gibidir:

| <b><u>Maddi Olmayan Varlık Türü</u></b> | <b><u>Amortisman Oranı</u></b> |
|-----------------------------------------|--------------------------------|
| Bilgisayar Programları                  | %33                            |
| İnternet Sitesi                         | %20                            |

### **Varlıklarda Değer Düşüklüğü**

TMS 36- Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardına göre; iç ve dış ekonomik göstergeler gerektirdiğinde, maddi, maddi olmayan varlıklar ve şerefiyenin defter değerleri ile geri kazanılabilir değerlerinin karşılaştırılması gerekir. Eğer varlığın defter değeri geri kazanılabilir değerini aştığı tahmin ediliyor ise varlığın değerinde değer düşüklüğünün olduğu kabul edilir. Geri kazanılabilir değer; kullanım fiyatı ile piyasa fiyatından düşük olanıdır. Tahmin edilen değer düşüklüğü tespit yapıldığı dönemde zarar kaydedilir. İlgili dönemde şirket varlıkları üzerinde değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

### **Borçlanma Maliyetleri**

Tüm faiz giderleri tahakkuk yöntemine göre Kar veya Zarar Tablosu’na alınır ve finansman giderleri içinde raporlanır. Kullanılan yabancı para cinsinden kredilerle ilgili olarak gerçekleşen kur farkları (olumlu, olumsuz) finansman maliyetleri ile ilişkilendirilir. Kullanıma hazır hale getirilmesi önemli ölçüde uzun zaman isteyen varlıkların iktisabı için katlanılan finansman maliyetleri varlığın maliyetine ilave edilir.

Borçlanma maliyetleri özellikli bir varlığın satın alınması, inşaatı veya üretimi ile doğrudan ilişkisi kurulabildiğı takdirde, ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir unsuru olarak aktifleştirilir. Bu tür maliyetler güvenilebilir bir biçimde ölçülebilmeleri ve gelecekte ekonomik yararlarından işletmenin faydalanabilmesinin muhtemel olması durumunda, varlığın maliyetine dahil edilir. Bu kapsamda olmayan borçlanma maliyetleri ise oluştukları tarihte giderleştirilir. Aktifleştirilen borçlanma maliyetleri nakit tablosu içinde maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarında sınıflanmıştır.

### **Finansal Araçlar**

TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı; finansal araçların (temel finansal varlık ve yükümlölükler, türev ürünler, opsiyon, sentetik ürünler, finansal teminat sözleşmeleri ve garantiler gibi) nasıl sınıflanacağını, nasıl ölçüleceğini (değerleneceğini) ve bilanço dışına nasıl çıkarılacağını açıklar. Bu finansal araçların ilk iktisap veya kazanılmasında, daha sonraki değerleme dönemlerinde nasıl değerleneceğine, korunma muhasebesinin nasıl uygulanacağına ve en önemlisi de finansal araçların değer düşüklüğünün nasıl ölçüleceğine ilişkin rehberlik eder.

TFRS 9 Finansal Araçlar standardı finansal araçların sınıflamasında iki farklı durumdan hareket etmekte ve buna göre sınıflama ve ölçme kriterlerini belirlemektedir. Bu iki durum; a) Finansal Aracın sağladığı nakit akımlarının niteliğı veya şekli ile b) Bu araçları işletmenin yönetim modeli veya kullanım amacıdır.

Eğer; finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açıyor olması söz konusu ise bu finansal varlık itfa edilmiş maliyetinden ölçölür. Ölçümde etkin faiz oranı ağırlıklı olarak kullanılır. Değerleme farkları ise doğrudan kar zararda muhasebeleştirilir. Bu kapsamda müşterilerden alacaklar, diğer alacaklar, faizi için elde tutulan borçlanma araçları (bağı menkul kıymetler bu kapsama girerler. Bunların temel amaç alım satım veya temettü gibi gelir etmekten ziyade finansal varlığın kendi anaparasını tahsil etmektir.

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda gerçeğe uygun değer değışimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçölür:

## **Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.ř.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

(a) Finansal varlığın, sözleşmeye bağı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,

(b) Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bu durumdaki finansal varlıklarda faiz veya temettü geliri elde etmenin yanında ağırlıklı olarak satarak ticari kazanç elde etme amacı da vardır. Yani şirket kendi likiditesini korumak veya artırma, gerektiğinde de satış amacı ağır basar. Bu gibi durumlarda varlık gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Ancak faiz gelirlerinin dışındaki fiyat artış ve azalışları diğer kapsamlı gelirden geçirilerek öz kaynaklarda muhasebeleştirme asıldır.

Gerçeğe Uygun Değerdeki artış ve azalışların kar zararda muhasebeleştirilmesi, yukarıdaki şartları sağlamayan menkul kıymetlerin muhasebeleştirilmesi için geçerlidir. Yani eğer itfa edilmiş maliyetinden ölçülmüyorsa ve ana para geliri yanında satım amacı da yoksa, yani salt alım satım amacı ile elde tutuluyor ise finansal varlık gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve değer artış veya azalış zararı doğrudan kar zararda muhasebeleştirilir. Bununla birlikte işletmeler ve bazı finansal varlıklarının ölçüm kazanç ve kayıplarını Diğer Kapsamlı Gelirde de (öz kaynaklarda) muhasebeleştirebilirler. Ancak bu opsiyon kullanılmasına mutlaka finansal varlığın ilk iktisabında karar verilmelidir ve finansal araç sadece hisse senedi gibi özsermayeyi temsil eden finansal araçlar olmalıdır.

Bu standart ile ayrıntılı bir şekilde düzenlenmiş başka bir husus ise finansal araçların değer düşüklüğüne uğramaları durumunda uğranılan zararın nasıl ölçüleceğı ve mali tablolara nasıl alınacağı ile ilgilidir. Bu zararlar beklenen kredi zararı şeklinde isimlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değerindeki değişimlerin kar ve zarara aktarıldığı finansal araçlar hariç tüm finansal araçlar her raporlama döneminde münferiden veya duruma göre portföy yapısı şeklinde beklenen kredi zararı testine tabi tutulmalıdır.

Bazı finansal araçlar edinilirken zaten önemli kredi riskine uğramış olabilirler. Bunlar hariç, raporlama tarihinde, bir finansal araçtaki kredi riskinde ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli derecede artış meydana gelmemiş olması durumunda işletme söz konusu finansal araca ilişkin zarar karşılığını 12 aylık beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçer. Bir finansal araçtaki kredi riskinin, ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli ölçüde artmış olması durumunda, her raporlama tarihinde, işletme söz konusu finansal araca ilişkin zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçer.

12 aylık kredi zararında borçlunun kredi riskine maruz kalmış olması henüz gözlenmemektedir. Ancak izleyen bir yıllık dönemde kredi riskine maruz kalma olasılığı ve bu durumda ne kadar zarara uğrayacağı bir tahminle ölçülür. Ve bu tutar kadar karşılık ayrılır. Ancak borçlunun kredi riskinde azalma olduğu ve bu azalmanın önemli olduğu gözlenirse borçlunun temerrüde uğramış ve uğramamış tüm borçları



## **Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.ř.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

dikkate alınarak toplam risk tutarı bulunmaya çalışılır. Bu risk tutarı borçludan tahsil edilebilecek tutarlar ile tahsil edilmesi gereken tutarlar arasındaki fark olup, bu hesapta paranın zaman değeri dikkate alınarak hesaplama yapılır.

Ancak standart; itfa edilmiş maliyetinden ölçülen ticari alacaklar, sözleşme varlıkları ve kira alacakları için basitleştirilmiş yaklaşımı da düzenlemiş bulunmaktadır. Eğer beklenen zarar karşılığına konu alacak TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardına uygun şekilde doğmuş olmakla birlikte bir finansman bileşeni içermiyor ise veya finansman bileşeni içermekle birlikte bunu ömür boyu beklenen kredi zararına eşit bir tutardan ölçmeyi tercih etmişse, basitleşmiş yaklaşımı kullanabilirler ve beklenen kredi zararlarını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir düzeyden ölçerler.

Şirket tüm raporlama dönemlerinde itfa edilmiş maliyetinden ölçülen kredi ve alacakları için kolaylaştırılmış yöntemi, ancak somut bir şekilde kredi riski doğmuş alacaklarını genel yaklaşıma göre ömür boyu beklenen kredi riskine uygun şekilde ölçmeyi muhasebe politikası olarak kabul etmiş bulunmaktadır.

### **Kıdem Tazminatı ve Çalışanlara Sağlanan Fayda Planları**

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup’un, Türk İş Kanunu ve bağılı ortaklıkların faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanunlar uyarınca personelin emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının bugünkü değerini ifade eder. Türkiye’de geçerli olan çalışma hayatını düzenleyen yasalar ve Türk İş Kanunu uyarınca, Grup, en az bir yıllık hizmetini tamamlayan, kendi isteğı ile işten ayrılması veya uygunsuz davranışlar sonucu iş akdinin feshedilmesi dışında kalan sebepler yüzünden işten çıkarılan, vefat eden veya emekliye ayrılan her personeline toplu olarak kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Tanımlanmış sosyal yardım yükümlülüğünün bugünkü değeri ile ilgili ayrılan karşılık öngörülen yükümlülük yöntemi kullanılarak hesaplanır. Tüm aktüeryal kazanç ve kayıplar oluştukları dönem içinde diğerkapsamlı gelir/gider olarak özkaynaklara yansıtılır.

### **Pay Başına Kazanç**

Dönem net karının ilgili olduğu dönemin ağırlıklı ortalama hisse sayısına bölümü ile bulunan tutardır. Ancak nakdi bir sermaye artırım olmasın mevcut iç kaynakların esas sermayeye eklenmesi ve karşılığında bedelsiz hisse senedi verilmesi durumunda (bölünme), son cari yıl ile önceki yılların karşılaştırmasını mümkün kılmak için önceki yılın hisse başına kazançları, sanki önceki yılda aynı sayıda hisse varmış gibi düzeltmeye tabi tutulur. Yıl içerisinde şirket sermayesi ve hisse adedinde herhangi bir değişim söz konusu değildir.

## **İlişkili Taraflar**

Şirket’in ilişkili tarafları, hissedarlık, sözleşmeye dayalı hak, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşları kapsamaktadır. Ekteki finansal tablolarda Şirket’in hissedarları ve bu hissedarlar tarafından sahip olunan şirketlerle, bunların kilit yönetici personeli ve ilişkili oldukları bilinen diğer şirketler, ilişkili taraflar olarak tanımlanmıştır.

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında, taraf Şirket ile ilişkili sayılır:

i) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:

- Şirket’i kontrol etmesi, Şirket tarafından kontrol edilmesi ya da
- Şirket ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dâhil olmak üzere);
- Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması veya Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;

ii) Tarafın, Şirket’in bir iştiraki olması;

iii) Tarafın, Şirket’in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;

iv) Tarafın, Şirket’in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;

v) Tarafın, (i) ya da (iv) maddelerinde bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;

vi) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (iv) ya da (v) maddelerinde bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması veya

vii) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması gerekir.

İlişkili taraflarla yapılan işlem, ilişkili taraflar arasında kaynaklarının, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Şirketimizde ilişkili taraf olarak kabul edilebilecek kişi veya kurum olarak Şirket ortakları, Yönetim Kurulu üyeleri ve Anadolu Girişim Holding Anonim Şirketi bulunmaktadır.

### **Nakit Akımın Raporlanması**

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında mali tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akım tablolarını düzenlemektedir. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket’in faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansal faaliyetlere ilişkin nakit akımları, Şirket’in finansal faaliyetlerde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

### **Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler**

Şirketin vergi varlık ve yükümlülükleri ile vergi gelir veya giderleri, cari yıl kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergilerden meydana gelmektedir.

#### **- Cari Yıl Vergisi**

Cari yıl vergi borcu, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir.

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, kar veya zarar tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Şirketin cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

#### **- Ertelenen Vergi Varlığı veya Yükümlülüğü**

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasalaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

## **Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Şirket’in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve raporlama tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket’in raporlama tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket’in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

### **Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar**

Şirket’in, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak mali tablolara alınır. Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur.

Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahmin yapılmadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

Şirket şarta bağlı yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılmaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarda göstermektedir. Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir.

## **Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar dipnotlarda açıklanır. Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödenmesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

### **Bilanço Tarihinden Sonra Meydana Gelen Olaylar**

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Şirket; bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

### **2.4. ÖNEMLİ MUHASEBE TAHMİN VE VARSAYIMLARI**

Finansal tabloların TMS’ye göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

Gelecek finansal döneminde, varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde düzeltmelere neden olma riski olan tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

#### ***a) Karşılıklar***

Not 2.3’te belirtilen muhasebe politikası gereğince, karşılıklar, Şirketin geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır.

#### ***b) Ertelenmiş Vergi***

Şirket, stratejik plan ve bütçe çalışmalarında ileriki dönemlerde kurumlar vergisi hesaplamalarından mahsuplaştıracağını öngördüğü mali zararlarından ertelenmiş vergi varlığı yaratmaktadır.

## **Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

### ***c) Maddi varlıklar ve maddi olmayan varlıklar faydalı ömürleri***

Not 2.3’te belirtilen muhasebe politikası gereğince, maddi ve maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse düzeltme yapılır.

### ***d) Şüpheli ticari alacak karşılığı***

Ticari alacaklar ve diğer alacaklardaki değer düşüklüğü kaybı, şirket yönetiminin ticari alacaklar tutarının hacmi, geçmiş deneyimler ve genel ekonomik koşullar ile ilgili değerlendirmesine dayanmaktadır.

### ***e) Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer ölçümü***

Şirketin bilanço tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Şirket ile ilişkisi bulunmayan bir gayrimenkul değerleme şirketi tarafından gerçekleştirilen değerlemeye göre elde edilmiştir. Uluslararası Değerleme Standartları’na göre yapılan değerleme raporlarında hesaplanan gerçeğe uygun değer, gelir indirgeme yöntemleriyle tespit edilmiş olup bu hesaplamalarda çeşitli tahmin ve varsayımlar (iskonto oranları, doluluk oranları, vb.) kullanılmaktadır. Bu tahmin ve varsayımlarda gelecekte ortaya çıkabilecek değişiklikler Şirketin finansal tablolarında önemli ölçüde etkiye neden olabilir.

## **NOT 3- İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Bulunmamaktadır.

## **NOT 4 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**

Bulunmamaktadır.

## **NOT 5- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Bulunmamaktadır.

## **NOT 6- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

Cari dönemde ilişkili taraflarla herhangi bir işlem bulunmamaktadır. (31.12.2021: Bulunmamaktadır.)

30 Eylül 2022 tarihi içerisinde Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere yapılan maaş, ücret, huzur hakkı vb. ödemelerin toplamı 1.318.772 TL’dir. (31.12.2021: 1.063.650 TL)

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 7- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

|                         | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Kasa</b>             | <b>2.909</b>             | <b>1.815</b>             |
| <b>Bankalar</b>         | <b>5.322.861</b>         | <b>17.811.083</b>        |
| - Vadesiz Mevduat (TL)  | 8.240                    | 5.521                    |
| - Vadesiz Mevduat (USD) | 2.830.631                | 399.583                  |
| - Vadesiz Mevduat (GAU) | 2.334.327                | -                        |
| - Vadeli Mevduat (TL)   | 149.663                  | 94.929                   |
| - Vadeli Mevduat (USD)  | -                        | 17.311.050               |
| <b>TOPLAM</b>           | <b>5.325.770</b>         | <b>17.812.898</b>        |

30 Eylül 2022 itibariyle şirketin bloke mevduatı bulunmamaktadır.

**NOT 8- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

Şirketin ticari alacağı bulunmamaktadır.

Şirketin ticari borçları aşağıda belirtilmiştir.

| <b>Ticari Borçlar</b> | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Satıcılar             | 28.590                   | 8.361                    |
| <b>TOPLAM</b>         | <b>28.590</b>            | <b>8.361</b>             |

**NOT 9- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

Şirketin diğer alacakları aşağıda belirtilmiştir.

| <b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b> | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar     | 955                      | 955                      |
| Alınan Çekler (*)                  | 3.518.553                | 2.532.510                |
| Diğer Alacaklar                    | 391                      | 2.837                    |
| Alacak Reeskontu (-)               | (144.914)                | (91.504)                 |
| TFRS 9 Karşılıkları (-)            | (35.190)                 | (24.439)                 |
| <b>TOPLAM</b>                      | <b>3.339.795</b>         | <b>2.420.359</b>         |

| <b>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</b> | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Alınan Çekler (*)                  | 12.629.754               | 11.622.888               |
| Alacak Reeskontu (-)               | (1.586.447)              | (1.912.824)              |
| TFRS 9 Karşılıkları (-)            | (126.298)                | (97.101)                 |
| <b>TOPLAM</b>                      | <b>10.917.009</b>        | <b>9.612.963</b>         |

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

(\*) Şirketin sahip olduğu otel binasının daha önceki kiracı şirkete 5 yıllığına yeniden kiralanması sonucunda alınan çeklerden oluşmaktadır. Kiralama bedeli 1.062.000 USD olup bu bedel karşılığında vadeleri 25.08.2022 – 28.08.2026 tarihleri arasında 5 adet çek alınmıştır.

Şirketin diğer borçları aşağıda belirtilmiştir.

| <b>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</b> | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Diğer Çeşitli Borçlar            | 5.948                    | 6.055                    |
| Ödenecek Vergi ve Fonlar         | 101.075                  | 44.679                   |
| <b>TOPLAM</b>                    | <b>107.023</b>           | <b>50.734</b>            |

**NOT 10- STOKLAR**

30.09.2022 Yoktur. (31.12.2021: Yoktur.)

**NOT 11- FİNANSAL BORÇLAR**

Şirketin finansal borçlarının detayları aşağıda açıklanmıştır.

| <b>Kısa Vadeli Borçlanmalar</b> | <b><u>30.09.2022</u></b> |               | <b><u>31.12.2021</u></b> |               |
|---------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|                                 | <b>Faiz Oranı (%)</b>    | <b>TL</b>     | <b>Faiz Oranı (%)</b>    | <b>TL</b>     |
| - TL Banka Kredileri            | -                        | -             | 18,48                    | 72.749        |
| - Kredi Kartı Borçları          | -                        | 57.298        | -                        | 16.661        |
| <b>TOPLAM</b>                   |                          | <b>57.298</b> |                          | <b>89.410</b> |

Krediler için verilen ipotek ve teminatlar Dipnot 17’de gösterilmektedir.

**NOT 12 – FİNANSAL YATIRIMLAR**

| <b>30.09.2022</b> | <b><u>Maliyet Bedeli</u></b> | <b><u>Gerçeğe Uygun Değeri</u></b> |
|-------------------|------------------------------|------------------------------------|
| TVB Eurobond      | 14.803.271                   | 16.936.201                         |
| <b>Toplam</b>     | <b>14.803.271</b>            | <b>16.936.201</b>                  |

(31.12.2021: Yoktur.)



**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 13- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR**

| <b><u>Diğer Dönen Varlıklar</u></b> | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gelecek Aylara Ait Giderler         | 56.774                   | 16.900                   |
| Devreden KDV                        | -                        | 208.794                  |
| <b>TOPLAM</b>                       | <b>56.774</b>            | <b>225.694</b>           |

**NOT 14- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

Gerçeğe Uygun Değer ile Değerlenen Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

| <b><u>Niteliği</u></b> | <b><u>Adresi</u></b> | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Otel                   | Okurcalar/Antalya    | 47.000.000               | 47.000.000               |
| <b>Toplam</b>          |                      | <b>47.000.000</b>        | <b>47.000.000</b>        |

Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değerleri ile raporlamaktadır. Şirketin sahip olduğu otel binasında, gerekli yasal izinler alınması sonrasında, kapasite artışına gidilmesi ve tesis içinde yer alan restoran, havuz gibi bazı bölümlerinin yenilenmesine yönelik yatırımlar yapılmıştır. Otel binasının daha önceki 100 oda kapasitesi 165 odaya çıkarılmış, yatak sayısı ise 200 yataktan 336 yatağa çıkmıştır.

Şirketin yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş Denge Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından düzenlenen 20 Aralık 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş değerleme raporu ile tespit edilmiştir. Değerleme sonucunda ortaya çıkan 24.065.000 TL’lik gerçeğe uygun değer artış kazancı ertelenen vergi etkisi mahsup edildikten sonra ilgili dönemin Kar veya Zarar Tablosunda “Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler” başlığı altında değer artış karı olarak yansıtılmıştır.

Şirket yönetimi gayrimenkul değerleme şirketi tarafından tespit edilen gayrimenkul değerlerinin kapasite artışıyla paralel olarak mevcut piyasa şartlarına uygun olduğunu düşünmektedir.

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 15- MADDİ DURAN VARLIKLAR**

Şirketin Maddi Duran Varlıkları ile bu varlıklarda yaşanan değişimler aşağıdaki tablolarda detaylı şekilde açıklanmıştır.

**30.09.2022**

| <b><u>DURAN VARLIKLAR</u></b> | <b><u>01.01.2022</u></b> | <b><u>Girışler</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>Değerlemeler</u></b> | <b><u>30.09.2022</u></b> |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Arsalar                       | 22.136                   | -                      | -                      | -                          | 22.136                   |
| Binalar                       | 72.063                   | -                      | -                      | -                          | 72.063                   |
| Tesis, Makine ve Cihazlar     | 44.228                   | -                      | -                      | -                          | 44.228                   |
| Taşıtlar                      | 730.482                  | -                      | -                      | -                          | 730.482                  |
| Demirbaşlar                   | 611.454                  | 1.780                  | -                      | -                          | 613.234                  |
| <b>TOPLAM</b>                 | <b>1.480.363</b>         | <b>1.780</b>           | <b>-</b>               | <b>-</b>                   | <b>1.482.143</b>         |

| <b><u>BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)</u></b> | <b><u>01.01.2022</u></b> | <b><u>Dönem Gideri</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>Değerlemeler</u></b> | <b><u>30.09.2022</u></b> |
|------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Binalar                                  | (2.585)                  | (1.292)                    | -                      | -                          | (3.877)                  |
| Tesis, Makine ve Cihazlar                | (34.291)                 | (1.727)                    | -                      | -                          | (36.018)                 |
| Taşıtlar                                 | (391.490)                | (41.090)                   | -                      | -                          | (432.580)                |
| Demirbaşlar                              | (486.900)                | (27.832)                   | -                      | -                          | (514.732)                |
| <b>TOPLAM</b>                            | <b>(915.266)</b>         | <b>(71.941)</b>            | <b>-</b>               | <b>-</b>                   | <b>(987.207)</b>         |
| <b>Maddi Duran Varlıklar</b>             | <b>565.097</b>           |                            |                        |                            | <b>494.936</b>           |

Şirket, Aydınlikevler Ankara adresinde depo olarak kullandığı bir adet gayrimenkulü gerçeğe uygun değeri üzerinden raporlamaktadır. Söz konusu değerlendirme raporu Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş Denge Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanmıştır.

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**31.12.2021**

| <b><u>DURAN VARLIKLAR</u></b> | <b><u>01.01.2021</u></b> | <b><u>Girışler</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>Değerlemeler</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Arsalar                       | 22.136                   | -                      | -                      | -                          | 22.136                   |
| Binalar                       | 72.063                   | -                      | -                      | -                          | 72.063                   |
| Tesis, Makine ve Cihazlar     | 45.300                   | -                      | (1.072)                | -                          | 44.228                   |
| Taşıtlar                      | 730.482                  | -                      | -                      | -                          | 730.482                  |
| Demirbaşlar                   | 882.843                  | 11.850                 | (283.239)              | -                          | 611.454                  |
| Özel Maliyetler               | 22.222                   | -                      | (22.222)               | -                          | -                        |
| <b>TOPLAM</b>                 | <b>1.775.046</b>         | <b>11.850</b>          | <b>306.533</b>         | <b>-</b>                   | <b>1.480.363</b>         |

| <b><u>BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)</u></b> | <b><u>01.01.2021</u></b> | <b><u>Dönem Gideri</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>Değerlemeler</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Binalar                                  | (862)                    | (1.723)                    | -                      | -                          | (2.585)                  |
| Tesis, Makine ve Cihazlar                | (32.708)                 | (2.655)                    | 1.072                  | -                          | (34.291)                 |
| Taşıtlar                                 | (323.007)                | (68.483)                   | -                      | -                          | (391.490)                |
| Demirbaşlar                              | (733.390)                | (36.749)                   | 283.239                | -                          | (486.900)                |
| Özel Maliyetler                          | (22.222)                 | -                          | 22.222                 | -                          | -                        |
| <b>TOPLAM</b>                            | <b>(1.112.189)</b>       | <b>(109.610)</b>           | <b>306.533</b>         | <b>-</b>                   | <b>(915.266)</b>         |
| <b>Maddi Duran Varlıklar</b>             | <b>662.857</b>           |                            |                        |                            | <b>565.097</b>           |

Gayrimenkuller üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

**NOT 16- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

**30.09.2022**

| <b><u>MODV</u></b>     | <b><u>01.01.2022</u></b> | <b><u>Girışler</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>30.09.2022</u></b> |
|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Bilgisayar Programları | 27.419                   | -                      | -                      | 27.419                   |
|                        | <b>27.419</b>            | -                      | -                      | <b>27.419</b>            |

  

| <b><u>BİRİKMİŞ<br/>AMORTİSMANLAR (-)</u></b> | <b><u>01.01.2022</u></b> | <b><u>Dönem<br/>Gideri</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>30.09.2022</u></b> |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Bilgisayar Programları                       | (15.343)                 | (1.146)                        | -                      | (16.489)                 |
|                                              | <b>(15.343)</b>          | <b>(1.146)</b>                 | -                      | <b>(16.489)</b>          |
| <b>M. O. Duran Varlıklar</b>                 | <b>12.076</b>            |                                |                        | <b>10.930</b>            |

**31.12.2021**

| <b><u>MODV</u></b>     | <b><u>01.01.2021</u></b> | <b><u>Girışler</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Bilgisayar Programları | 38.645                   | -                      | (11.226)               | 27.419                   |
|                        | <b>38.645</b>            | -                      | <b>(11.226)</b>        | <b>27.419</b>            |

  

| <b><u>BİRİKMİŞ<br/>AMORTİSMANLAR (-)</u></b> | <b><u>01.01.2021</u></b> | <b><u>Dönem<br/>Gideri</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Bilgisayar Programları                       | (25.046)                 | (1.523)                        | 11.226                 | (15.343)                 |
|                                              | <b>(25.046)</b>          | <b>(1.523)</b>                 | <b>11.226</b>          | <b>(15.343)</b>          |
| <b>M. O. Duran Varlıklar</b>                 | <b>13.599</b>            |                                |                        | <b>12.076</b>            |

**NOT 17- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

**a. Karşılıklar:**

Şirket aleyhine Alanya İş Mahkemesi’nde açılmış 1 adet işçilik hizmet tespiti davası bulunmaktadır. Söz konusu dava için toplam 30.000 TL karşılık ayrılmıştır. 30 Eylül 2022 itibariyle toplam karşılık tutarı 30.000 TL’dir. (31.12.2021: 30.000 TL)

**b. Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:**

30.09.2022 Yoktur. (31.12.2021: Yoktur.)

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**c. Pasifte yer almayan rehin, ipotek ve teminatlar:**

| <b>30.09.2022</b>                                                                                                                    | <b>TL</b> | <b>USD</b> | <b>Euro</b> | <b>Toplam TL Karşılığı</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-------------|----------------------------|
| <b>Şirket tarafından verilen Teminat RehİN İpotek (TRİ)'ler</b>                                                                      |           |            |             |                            |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı                                                                 |           |            |             |                            |
| <i>Teminat mektupları</i>                                                                                                            | -         | -          | -           | -                          |
| <i>İpotekler</i>                                                                                                                     | -         | -          | -           | -                          |
| <i>Rehinler</i>                                                                                                                      | -         | -          | -           | -                          |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı                                | -         | -          | -           | -                          |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı | -         | -          | -           | -                          |
| D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı                                                                                            | -         | -          | -           | -                          |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                        | -         | -          | -           | -                          |

| <b>31.12.2021</b>                                                                                                                    | <b>TL</b> | <b>USD</b> | <b>Euro</b> | <b>Toplam TL Karşılığı</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-------------|----------------------------|
| <b>Şirket tarafından verilen Teminat RehİN İpotek (TRİ)'ler</b>                                                                      |           |            |             |                            |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı                                                                 |           |            |             |                            |
| <i>Teminat mektupları</i>                                                                                                            | -         | -          | -           | -                          |
| <i>İpotekler</i>                                                                                                                     | -         | -          | -           | -                          |
| <i>Rehinler</i>                                                                                                                      | -         | -          | -           | -                          |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı                                | -         | -          | -           | -                          |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı | -         | -          | -           | -                          |
| D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı                                                                                            | -         | -          | -           | -                          |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                        | -         | -          | -           | -                          |

**NOT 18- TAAHHÜTLER**

30.09.2022 Yoktur. (31.12.2021: Yoktur.)

**NOT 19- ERTELENMİŞ GELİRLER**

|                                        |                   |                   |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</b> | <b>30.09.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| Gelecek Aylara Ait Gelirler *          | 3.940.466         | 2.881.541         |
| <b>TOPLAM</b>                          | <b>3.940.466</b>  | <b>2.881.541</b>  |

|                                        |                   |                   |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</b> | <b>30.09.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| Gelecek Yıllara Ait Gelirler *         | 12.911.774        | 11.344.709        |
| <b>TOPLAM</b>                          | <b>12.911.774</b> | <b>11.344.709</b> |

\* Ertelenmiş Gelirler Viva Ulaşlar Otel'in çek ile tahsil edilen kira gelirlerinden meydana gelmektedir.

Kira gelirleri 2022-2026 yıllarını kapsamaktadır.

**NOT 20- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**

|                                      | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Çalışanlara Ücret Tahakkukları       | 59.414                   | 32.074                   |
| Huzur Hakkı Tahakkukları             | 102.576                  | 58.285                   |
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri | 30.716                   | 15.452                   |
| <b>TOPLAM</b>                        | <b>192.706</b>           | <b>105.811</b>           |

**NOT 21- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR**

**Kıdem Tazminatı Karşılığı:** Şirket tüm personelinin erkeklerde 25, kadınlarda 20 yıl çalışarak kıdemi doldurduğunda emekli olacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık %14 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Yine İş Kanunlarına göre, kıdem tazminatının üst sınırının da her yıl aynı oranda artacağı varsayılır. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutulur. İskonto oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %16,50 olarak belirlenmiştir.

Kıdem tazminatı tutarı, her yıl yeniden belirlenen bir üst sınıra tabidir. Bu hesaplar sırasında kıdem tazminatına esas ücretin üst sınırı dikkate alınmıştır. Bu üst sınır 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 15.371,40 TL’dir. Kıdem tazminatı karşılığının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

| <b><u>Kıdem Tazminatı Karşılığı</u></b> | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dönem Başı</b>                       | <b>241.043</b>           | <b>155.391</b>           |
| Faiz Maliyeti                           | 29.829                   | 23.308                   |
| Cari Dönem Hizmet Maliyeti              | 41.738                   | 33.588                   |
| Ödemeler                                | -                        | -                        |
| Aktüaryal Kazanç / Kayıp                | 100.055                  | 28.756                   |
| <b>Dönem Sonu</b>                       | <b>412.665</b>           | <b>241.043</b>           |

## **NOT 22 – ÖZKAYNAKLAR**

### **22.a Ödenmiş Sermaye**

Şirketin 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla esas sermayesi 25.382.175 TL'dir. Bu sermayenin her biri 1 TL nominal değerli 25.382.175 adet hisseden oluşmaktadır. Şirketin yasal kayıtlarına göre sermaye dağılımı aşağıda belirtilmiştir.

| <b><u>Hissedarlar</u></b>    | <b><u>30.09.2022</u></b> |                  | <b><u>31.12.2021</u></b> |                  |
|------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|                              | <b>Pay Tutarı</b>        | <b>Pay Oranı</b> | <b>Pay Tutarı</b>        | <b>Pay Oranı</b> |
| Tevfik Meftun Ulaş           | 1.789.000                | 7,05%            | 2.290.132                | 9,02%            |
| Tevfik Mutlu Ulaş            | 1.904.525                | 7,50%            | 2.154.525                | 8,49%            |
| Cüneyt Ulaş                  | 2.656.875                | 10,47%           | 2.856.875                | 11,26%           |
| Anadolu Girişim Holding A.Ş. | 11.375                   | 0,04%            | 11.375                   | 0,04%            |
| Halka Arz Hissedarları       | 19.020.400               | 74,94%           | 18.069.268               | 71,19%           |
| <b>TOPLAM</b>                | <b>25.382.175</b>        | <b>100%</b>      | <b>25.382.175</b>        | <b>100%</b>      |

Her biri 1 TL nominal değerde olan 25.382.175 adet hissenin, 170.625 adeti nama yazılı A Grubu, 11.375 adeti nama yazılı B Grubu ve 25.200.175 adeti de nama yazılı C Grubu olmak üzere 3 farklı hisseye ayrılmıştır. A ve B grubu hisselerin şirket yönetimine katılma hakları bulunmaktadır. A grubu hisseler Tevfik Meftun Ulaş, Tevfik Mutlu Ulaş ve Cüneyt Ulaş, B grubu hisseler Anadolu Girişim Holding A.Ş.'nin elinde bulundurmaktadır.

Şirketin 150.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanına sahiptir. Kayıtlı sermaye tavanı 22.04.2021 tarih ve 10315 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayınlanmıştır

Şirket ortaklarından Anadolu Girişim Sermayesi Holding A.Ş., adına kayıtlı hisseler Vergi Dairesi tarafından yapılan bildirim doğrultusunda haciz işlemi tesis edilmiştir.

### **22.b Paylara İlişkin Primler**

Şirketin, hisse senetlerinin 30.07.2012 tarihinde BİST Birincil Piyasa'da "Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" suretiyle halka arzından ve daha önceki dönemde gerçekleştirilen hisse geri alımlarından kaynaklı paylara ilişkin primlerin detayı aşağıdaki gibidir.

|                                    | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Hisse Senedi İhraç Primleri        | 1.623.693                | 1.623.693                |
| Geri Alınan Payların Satış Kazancı | 311.069                  | 311.069                  |
| <b>Toplam</b>                      | <b>1.934.762</b>         | <b>1.934.762</b>         |

**22.c Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler**

**Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları**

Şirketin yeniden değerlendirilen gayrimenkulleri nedeniyle toplam 2.912.346 TL değer artışı bulunmaktadır. Önceki yılda yeniden sınıflandırılan ve yatırım amaçlı gayrimenkuller hesabına alınan bu gayrimenkullerden Viva Ulaşlar Otel ve Alanya’da bulunan meskenlerin daha önceki yıllardaki değer artışları özkaynaklar içerisinde bu hesapta bırakılmıştır (TMS 40 61. ve 62. Paragraf). Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışına ilişkin detaylar aşağıda açıklanmıştır.

|                                  | <b><u>Aydınlıkevler<br/>Depo</u></b> | <b><u>Viva Ulaşlar<br/>Otel</u></b> | <b><u>Toplam</u></b> |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Değer Artış Fonu</b>          | <b>60.090</b>                        | <b>3.580.342</b>                    | <b>3.640.432</b>     |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü (-) | (12.018)                             | (716.068)                           | (728.086)            |
| <b>Net Değer Artış Fonu</b>      | <b>48.072</b>                        | <b>2.864.274</b>                    | <b>2.912.346</b>     |

**Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)**

Kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında ileriye yönelik olarak yapılan tahminlerde meydana gelen hata ve değişimler bu hesap içinde raporlanmaktadır.

|                                    | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dönem başı                         | <b>(141.714)</b>         | <b>(118.708)</b>         |
| Dönem içi Kazanç / Kayıplar        | (100.055)                | (28.756)                 |
| Ertelenmiş Vergi Etkisi            | 20.011                   | 5.750                    |
| <b>Aktüaryal Kazanç / Kayıplar</b> | <b>(221.758)</b>         | <b>(141.714)</b>         |

**22.d Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

Önceki dönem karlarından kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar ile satış kazanç istisnaları nedeniyle ayrılmış yedeklerdir. Şirketin yasal kayıtlarına göre;

|                                               | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler           | 40.893                   | 40.893                   |
| Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul Satış Karları | 2.450.946                | 1.871.926                |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>2.491.839</b>         | <b>1.912.819</b>         |



**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**22.e Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları (-)**

|                               | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>31.12.2021</u></b> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Olağanüstü Yedekler           | 79.687                   | 79.687                   |
| Geçmiş Yıllar Kar (Zararları) | 25.595.222               | (1.026.515)              |
| MDV Satış Düzeltmeleri        | -                        | 29.678                   |
| <b>Toplam</b>                 | <b>25.674.909</b>        | <b>(917.150)</b>         |

**NOT 23- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)**

30.09.2022: Yoktur. (30.09.2021: Yoktur)

**NOT 24- FAALİYET GİDERLERİ**

|                             | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2022</u></b> | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2021</u></b> |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (2.493.722)                          | (1.504.590)                          |
| <b>TOPLAM</b>               | <b>(2.493.722)</b>                   | <b>(1.504.590)</b>                   |

**NOT 25- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

| <b>Genel Yönetim Giderleri</b>        | <b>01.01.-30.09.2022</b> |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Malzeme Giderleri                     | (6.698)                  |
| Personel Giderleri ve Ücretler        | (1.969.095)              |
| Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler | (249.817)                |
| Vergi, Resim ve Harçlar               | (59.823)                 |
| Amortisman Giderleri                  | (46.814)                 |
| Bakım Onarım ve Proje Giderleri       | (1.695)                  |
| Taşıt ve Akaryakıt Giderleri          | (106.993)                |
| Temsil Ağırlama Giderleri             | (662)                    |
| Kira Giderleri                        | (43.000)                 |
| Diğer Çeşitli Giderler                | (9.125)                  |
| <b>TOPLAM</b>                         | <b>(2.493.722)</b>       |

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

| <b>Genel Yönetim Giderleri</b>        | <b>01.01.-30.09.2021</b> |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Malzeme Giderleri                     | (4.103)                  |
| Personel Giderleri ve Ücretler        | (1.147.086)              |
| Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler | (194.518)                |
| Vergi, Resim ve Harçlar               | (36.747)                 |
| Amortisman Giderleri                  | (66.471)                 |
| Bakım Onarım ve Proje Giderleri       | (834)                    |
| Taşıt ve Akaryakıt Giderleri          | (15.671)                 |
| Temsil Ağırlama Giderleri             | (333)                    |
| Kira Giderleri                        | (35.361)                 |
| Diğer Çeşitli Giderler                | (3.466)                  |
| <b>TOPLAM</b>                         | <b>(1.504.590)</b>       |

**NOT 26- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER**

Şirketin Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

| <b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2022</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2021</b> |
|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kur Farkı Gelirleri                       | 12.193.700                    | 2.230.442                     |
| Diğer Gelirler                            | 154.733                       | 360                           |
| <b>TOPLAM</b>                             | <b>12.348.433</b>             | <b>2.230.802</b>              |

| <b>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2022</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2021</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kur Farkı Giderleri (-)                       | (6.067.136)                   | (585.230)                     |
| Diğer Gider ve Zararlar (-)                   | -                             | (19.976)                      |
| TFRS 9 Karşılıkları / İptalleri               | (12.898)                      | 8.648                         |
| <b>TOPLAM</b>                                 | <b>(6.080.034)</b>            | <b>(596.558)</b>              |

**NOT 27- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER**

Şirketin Yatırım Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2022</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2021</b> |
|------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Kiraları      | 2.145.384                     | 835.099                       |
| Maddi Duran Varlık Satış Karı            | -                             | 665.000                       |
| <b>TOPLAM</b>                            | <b>2.145.384</b>              | <b>1.500.099</b>              |

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

| <b><u>Yatırım Faaliyetlerinden Giderler</u></b>                 | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2022</u></b> | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2021</u></b> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerden Doğan Giderler ve Zararlar (-) | (26.272)                             | -                                    |
| Finansal Yatırımlar Değerleme Farkı                             | (1.581.462)                          | -                                    |
| <b>TOPLAM</b>                                                   | <b>(1.607.734)</b>                   | <b>-</b>                             |

**NOT 28- FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ**

Şirketin Finansman Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

| <b><u>Finansal Gelirler</u></b> | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2022</u></b> | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2021</u></b> |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Faiz Gelirleri                  | 509.344                              | 273.592                              |
| Reeskont Gelirleri              | 4.469.872                            | 52.194                               |
| <b>TOPLAM</b>                   | <b>4.979.216</b>                     | <b>325.786</b>                       |

| <b><u>Finansal Giderler (-)</u></b> | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2022</u></b> | <b><u>01.01.-<br/>30.09.2021</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Kıdem Tazminatı Faiz Maliyeti (-)   | (29.829)                             | (17.481)                             |
| Faiz Giderleri (-)                  | (1.516)                              | (42.483)                             |
| Reeskont Giderleri (-)              | (4.249.761)                          | -                                    |
| <b>TOPLAM</b>                       | <b>(4.281.106)</b>                   | <b>(59.964)</b>                      |

**NOT 29- VERGİ GELİR VE GİDERLERİ**

Cari yıl vergi borcu, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir.

|                                | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>30.09.2021</u></b> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dönem Karı Vergi Karşılığı (-) | (1.685.035)              | -                        |
| Mahsup Edilecek Peşin Vergiler | 1.203.631                | -                        |
| <b>TOPLAM</b>                  | <b>(481.404)</b>         | <b>-</b>                 |

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, bilanço kalemlerinin TFRS ve TMS'lere göre yeniden düzenlenmesi sonucunda oluşan değerler ile yasal kayıtlar arasındaki geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplanmaktadır.

|                                                                                  | Geçici Farklar    |                   | Vergi Varlığı /<br>(Yükümlülüğü) |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                                  | 30.09.2022        | 31.12.2021        | 30.09.2022                       | 31.12.2021         |
| Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri ile Vergi Değerleri Arasındaki Farklar | 2.448.694         | 2.350.030         | (563.200)                        | (540.507)          |
| Finansal Yatırımlar                                                              | (1.730.328)       | -                 | 397.975                          | -                  |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                                                    | 36.308.298        | 36.308.298        | (4.175.454)                      | (4.175.454)        |
| Ticari Alacaklar                                                                 | (1.104.901)       | (1.104.901)       | 254.127                          | 254.127            |
| Diğer Alacaklar                                                                  | (328.444)         | 198.897           | 75.542                           | (45.746)           |
| Mali Zararın Tasarruf Etkisi                                                     | -                 | 4.041.691         | -                                | 929.589            |
| Banka Kredileri                                                                  | -                 | 518               | -                                | 119                |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                        | (21.176)          | 421.575           | 4.870                            | (96.962)           |
| Ertelenmiş Gelirler                                                              | 43.875            | (400.057)         | 10.091                           | (92.013)           |
| Dava Karşılıkları                                                                | 30.000            | 30.000            | 6.900                            | 6.900              |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı                                                        | 135.468           | 63.901            | 27.094                           | 12.780             |
| Aktüaryal Kazanç Kayıp                                                           | (277.197)         | (177.142)         | 55.439                           | 35.428             |
| Maddi Duran Varlıklar Değerleme Artışları                                        | 3.640.432         | 3.640.432         | (728.086)                        | (728.086)          |
|                                                                                  | <b>39.144.721</b> | <b>45.373.242</b> | <b>(4.634.702)</b>               | <b>(4.439.825)</b> |

|                                  | 30.09.2022         | 31.12.2021         |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dönembaşı Ert. Vergi             | (4.439.825)        | (2.444.841)        |
| Ertelenen Vergi Gelir Gideri     | (214.888)          | (2.000.734)        |
| Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen | 20.011             | 5.750              |
| <b>Toplam</b>                    | <b>(4.634.702)</b> | <b>(4.439.825)</b> |

**NOT 30- PAY BAŞINA KAZANÇ**

Şirketin sermayesi her biri 1 TL değerli 25.382.175 adet hisse senedinden oluşmaktadır. Hisse başına kâr/zarar miktarı, net dönem kâr/zararının, şirket hisselerinin yıl içindeki pay adedine bölünmesiyle hesaplanır.

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

|                                     | <b><u>30.09.2022</u></b> | <b><u>30.09.2021</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Net Dönem Karı/Zararı</b>        | <b>3.110.514</b>         | <b>1.963.988</b>         |
| Hisse Senedi Sayısı                 | 25.382.175               | 25.382.175               |
| 1 hissenin nominal değeri           | 1 TL                     | 1 TL                     |
| <b>Hisse Başına Düşen Kar/Zarar</b> | <b>0,1225</b>            | <b>0,077</b>             |

**NOT 31- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****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. Şirketin maruz kaldığı kredi risk faktörleri aşağıda yıllar itibariyle belirtilmiştir.

| 30.09.2022                                                                              | Alacaklar         |             |                   |             | Banka<br>Mevduatları | Finansal<br>Yatırımlar |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------|------------------------|
|                                                                                         | Ticari Alacaklar  |             | Diğer Alacaklar   |             |                      |                        |
|                                                                                         | İlişkili<br>Taraf | Diğer Taraf | İlişkili<br>Taraf | Diğer Taraf |                      |                        |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz<br>kalan azami kredi riski (A+B)                      | -                 | -           | -                 | 14.256.804  | 5.322.861            | 16.936.201             |
| A.Vadesi geçmemiş ya da değer<br>düşüklüğüne uğramamış varlıkların net<br>defter değeri | -                 | -           | -                 | 14.256.804  | 5.322.861            | 16.936.201             |
| B. Değer Düşüklüğüne Uğrayan Varlıkların<br>Net Defter Değeri                           | -                 | -           | -                 | -           | -                    | -                      |
| - Vadesi Geçmiş                                                                         | -                 | -           | -                 | -           | -                    | -                      |
| - Değer Düşüklüğü                                                                       | -                 | -           | -                 | -           | -                    | -                      |

| 31.12.2021                                                                              | Alacaklar         |             |                   |             | Banka<br>Mevduatları | Finansal<br>Yatırımlar |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------|------------------------|
|                                                                                         | Ticari Alacaklar  |             | Diğer Alacaklar   |             |                      |                        |
|                                                                                         | İlişkili<br>Taraf | Diğer Taraf | İlişkili<br>Taraf | Diğer Taraf |                      |                        |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz<br>kalınan azami kredi riski (A+B)                    | -                 | -           | -                 | 12.033.322  | 17.811.083           | -                      |
| A.Vadesi geçmemiş ya da değer<br>düşüklüğüne uğramamış varlıkların net<br>defter değeri | -                 | -           | -                 | 12.033.322  | 17.811.083           | -                      |
| B. Değer Düşüklüğüne Uğrayan Varlıkların<br>Net Defter Değeri                           | -                 | -           | -                 | -           | -                    | -                      |
| - Vadesi Geçmiş                                                                         | -                 | -           | -                 | -           | -                    | -                      |
| - Değer Düşüklüğü                                                                       | -                 | -           | -                 | -           | -                    | -                      |

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**Likidite Riski**

Likidite riski, bir işletmenin borçlarından kaynaklanan yükümlülükleri, nakit veya başka bir finansal araç vermek suretiyle yerine getirmekte zorlanması riskidir. Şirket yönetimi, önceki yıllarda olduğu gibi yeterli miktarda nakit sağlamak ve kredi yoluyla fonlamayı mümkün kılmak suretiyle, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır. Şirket likidite yönetimini beklenen vadelere ve sözleşme uyarınca belirlenen vadelere uygun olarak gerçekleştirmektedir. Şirketin türev finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

**30.09.2022**

| <b>A. Sözleşme Uyarınca Vadeler</b>         | Defter Değeri     | 3 Aydan Kısa   | 3-12 Ay Arası    | 1-5 Yıl Arası     | 5 yıldan uzun |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b> | <b>16.852.240</b> | <b>985.116</b> | <b>2.955.350</b> | <b>12.911.774</b> | -             |
| Banka Kredileri                             | -                 | -              | -                | -                 | -             |
| Ertelenmiş Gelirler                         | <b>16.852.240</b> | 985.116        | 2.955.350        | 12.911.774        | -             |
|                                             |                   |                |                  |                   |               |
| <b>B. Beklenen Vadeler</b>                  |                   |                |                  |                   |               |
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b> | <b>328.319</b>    | <b>328.319</b> | -                | -                 | -             |
| Ticari Borçlar                              | <b>28.590</b>     | 28.590         | -                | -                 | -             |
| Diğer Borçlar                               | <b>588.427</b>    | 588.427        | -                | -                 | -             |
| Çalışanlara Borçlar                         | <b>192.706</b>    | 192.706        | -                | -                 | -             |
| <b>C. Türev Finansal Yükümlülükler</b>      | -                 | -              | -                | -                 | -             |

**31.12.2021**

| <b>A. Sözleşme Uyarınca Vadeler</b>         | Defter Değeri     | 3 Aydan Kısa   | 3-12 Ay Arası    | 1-5 Yıl Arası     | 5 yıldan uzun |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b> | <b>14.315.660</b> | <b>843.818</b> | <b>2.127.133</b> | <b>11.344.709</b> | -             |
| Banka Kredileri                             | <b>89.410</b>     | 89.410         |                  | -                 | -             |
| Ertelenmiş Gelirler                         | <b>14.226.250</b> | 754.408        | 2.127.133        | 11.344.709        | -             |
|                                             |                   |                |                  |                   |               |
| <b>B. Beklenen Vadeler</b>                  |                   |                |                  |                   |               |
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b> | <b>164.906</b>    | <b>164.906</b> | -                | -                 | -             |
| Ticari Borçlar                              | <b>8.361</b>      | 8.361          | -                | -                 | -             |
| Diğer Borçlar                               | <b>254.070</b>    | 254.070        | -                | -                 | -             |
| Çalışanlara Borçlar                         | <b>105.811</b>    | 105.811        | -                | -                 | -             |
| <b>C. Türev Finansal Yükümlülükler</b>      | -                 | -              | -                | -                 | -             |

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**Yabancı Para Riski**

Şirket’in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                              | 30.09.2022        |                  |          | 31.12.2021        |                  |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|
|                                                                                                              | TL Karşılığı      | USD              | Euro     | TL Karşılığı      | USD              | Euro     |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                          | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                               | 21.354.672        | 1.153.141        | -        | 17.728.453        | 1.330.066        | -        |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                       | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 3. Diğer                                                                                                     | 3.518.553         | 190.000          | -        | 2.532.510         | 190.000          | -        |
| <b>4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)</b>                                                                    | <b>24.873.225</b> | <b>1.343.141</b> | <b>-</b> | <b>17.728.453</b> | <b>1.330.066</b> | <b>-</b> |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                          | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                               | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                       | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 7. Diğer                                                                                                     | 12.629.753        | 682.000          | -        | 11.622.888        | 872.000          | -        |
| <b>8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)</b>                                                                    | <b>12.629.753</b> | <b>682.000</b>   | <b>0</b> | <b>11.622.888</b> | <b>872.000</b>   | <b>0</b> |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                             | <b>37.502.979</b> | <b>2.025.141</b> | <b>0</b> | <b>31.883.847</b> | <b>2.392.066</b> | <b>0</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                           | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                   | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                        | 3.940.466         | 212.400          | -        | 2.881.541         | 215.797          | -        |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.                                                                              | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| <b>13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)</b>                                                               | <b>3.940.466</b>  | <b>212.400</b>   | <b>0</b> | <b>2.881.541</b>  | <b>215.797</b>   | <b>0</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                           | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                   | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yük.                                                                                 | 12.911.779        | 695.974          | -        | 11.344.709        | 849.600          | -        |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.                                                                              | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| <b>17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)</b>                                                               | <b>12.911.779</b> | <b>695.974</b>   | <b>0</b> | <b>11.344.709</b> | <b>849.600</b>   | <b>0</b> |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                      | <b>16.852.245</b> | <b>908.374</b>   | <b>0</b> | <b>14.226.250</b> | <b>1.065.397</b> | <b>0</b> |
| <b>19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>                       | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b> |
| 19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı                                                                       | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| 19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı                                                                         | -                 | -                | -        | -                 | -                | -        |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                        | <b>20.650.733</b> | <b>1.116.767</b> | <b>0</b> | <b>17.657.597</b> | <b>1.326.669</b> | <b>0</b> |
| <b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>20.650.733</b> | <b>1.116.767</b> | <b>0</b> | <b>17.657.597</b> | <b>1.326.669</b> | <b>0</b> |
| <b>22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>                      | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b> |
| <b>23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                                   | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b> |
| <b>24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                               | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b> |

**Ulaşlar Turizm Yatırımları ve Dayanıklı Tüketim Malları Ticaret Pazarlama A.Ş.**

01.01. – 30.09.2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

| 30.09.2022                                           | Döviz Kuru Duyarlılık Analizi            |                                           |                                       |                                           |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                      | Kar/Zarar                                |                                           | Özkaynaklar                           |                                           |
|                                                      | Yabancı<br>Paranın<br>Değer<br>Kazanması | Yabancı<br>Paranın<br>Değer<br>Kaybetmesi | Yabancı<br>Paranın Değer<br>Kazanması | Yabancı<br>Paranın<br>Değer<br>Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde; |                                          |                                           |                                       |                                           |
| 1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 2.068.107                                | (2.068.107)                               | -                                     | -                                         |
| 2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             | -                                        | -                                         | -                                     | -                                         |
| <b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                   | <b>2.068.107</b>                         | <b>(2.068.107)</b>                        | -                                     | -                                         |
| Euro'nun TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde;       |                                          |                                           |                                       |                                           |
| 4-Euro net varlık/yükümlülüğü                        | -                                        | -                                         | -                                     | -                                         |
| 5-Euro riskinden korunan kısım (-)                   | -                                        | -                                         | -                                     | -                                         |
| <b>6-Euro Net Etki (4+5)</b>                         | -                                        | -                                         | -                                     | -                                         |
| <b>TOPLAM (3+6)</b>                                  | <b>2.068.107</b>                         | <b>(2.068.107)</b>                        |                                       |                                           |

| 31.12.2021                                           | Döviz Kuru Duyarlılık Analizi            |                                           |                                       |                                           |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                      | Kar/Zarar                                |                                           | Özkaynaklar                           |                                           |
|                                                      | Yabancı<br>Paranın<br>Değer<br>Kazanması | Yabancı<br>Paranın<br>Değer<br>Kaybetmesi | Yabancı<br>Paranın Değer<br>Kazanması | Yabancı<br>Paranın<br>Değer<br>Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde; |                                          |                                           |                                       |                                           |
| 1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 1.768.317                                | (1.768.317)                               | -                                     | -                                         |
| 2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             | -                                        | -                                         | -                                     | -                                         |
| <b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                   | <b>1.768.317</b>                         | <b>(1.768.317)</b>                        | -                                     | -                                         |
| Euro'nun TL Karşısında %10 Değişmesi Halinde;        |                                          |                                           |                                       |                                           |
| 4-Euro net varlık/yükümlülüğü                        | -                                        | -                                         | -                                     | -                                         |
| 5-Euro riskinden korunan kısım (-)                   | -                                        | -                                         | -                                     | -                                         |
| <b>6-Euro Net Etki (4+5)</b>                         | -                                        | -                                         | -                                     | -                                         |
| <b>TOPLAM (3+6)</b>                                  | <b>1.768.317</b>                         | <b>(1.768.317)</b>                        |                                       |                                           |

**NOT 32- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

30.09.2022: Yoktur.

**NOT 33- FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

30.09.2022: Yoktur.