

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-33
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-11
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	12-14
DİPNOT 4 MADDİ DURAN VARLIKLAR	15-16
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	16-17
DİPNOT 6 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	18
DİPNOT 7 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	18-19
DİPNOT 8 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	20
DİPNOT 9 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	20
DİPNOT 10 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	21
DİPNOT 11 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	21
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ.....	22
DİPNOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	22-24
DİPNOT 14 PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP).....	24
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU.....	25-27
DİPNOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	28-30
DİPNOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	30-32
DİPNOT 18 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN HUSUSLAR	32-33

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.564.027	741.563
Ticari Alacaklar		4.343.820	1.176.274
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	292.590	53.498
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.051.230	1.122.776
Diğer Alacaklar		80.341	69.276
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		80.341	69.276
Stoklar		454.590	363.991
Peşin Ödenmiş Giderler	6	1.152.862	642.040
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.152.862	642.040
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		7.239	8.883
Diğer Dönen Varlıklar		5.324	563.167
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		5.324	563.167
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.608.203	3.565.194
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		154.593	156.593
- Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar		154.593	156.593
Maddi Duran Varlıklar	4	170.989.465	173.705.367
- Arazi ve Arsalar		109.379.821	109.379.821
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		7.008.771	7.275.619
- Binalar		49.594.819	51.495.353
- Tesis, Makine ve Cihazlar		866.277	894.781
- Mobilya ve Demirbaşlar		4.139.777	4.659.793
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		49.205	62.289
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		49.205	62.289
Peşin Ödenmiş Giderler	6	2.188.906	1.611.781
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		2.188.906	1.611.781
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		173.382.169	175.536.030
TOPLAM VARLIKLAR		180.990.372	179.101.224

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolar, yayımlanmak üzere Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2017 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	4.500.000	1.000.000
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.500.000	1.000.000
- Banka Kredileri		4.500.000	1.000.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	1.838.155	1.541.354
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.838.155	1.541.354
- Banka Kredileri		1.838.155	1.541.354
Ticari Borçlar		4.133.299	3.889.047
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	1.590.889	1.286.577
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.542.410	2.602.470
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		389.755	289.903
Diğer Borçlar		504.099	171.319
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		504.099	171.319
Ertelemiş Gelirler		895.595	1.321.442
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelemiş Gelirler	6	895.595	1.321.442
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.309.347	719.526
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1.309.347	719.526
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		13.570.250	8.932.591
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	12.827.370	13.574.993
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.827.370	13.574.993
- Banka Kredileri		12.827.370	13.574.993
Ticari Borçlar		378.844	757.689
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		378.844	757.689
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.009.832	806.999
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.009.832	806.999
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	13	12.328.355	12.569.612
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		26.544.401	27.709.293
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		40.114.651	36.641.884
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		140.875.721	142.459.340
Ödenmiş Sermaye	7	16.756.740	16.756.740
Sermaye Düzeltme Farkları	7	7.916.580	7.916.580
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	7	119.489	119.489
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		134.928.505	136.365.139
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		134.928.505	136.365.139
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	4	135.659.156	136.960.621
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(730.651)	(595.482)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		89.844	89.844
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları		89.844	89.844
- Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları		89.844	89.844
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		123.920	123.920
- Yasal Yedekler		123.920	123.920
Geçmiş Yıllar Zararları		(17.610.907)	(10.860.437)
Net Dönem Zararı		(1.448.450)	(8.051.935)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		140.875.721	142.459.340
TOPLAM KAYNAKLAR		180.990.372	179.101.224

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	8	22.168.483	14.638.632	16.206.796	9.619.562
Satışların Maliyeti	8	(15.316.076)	(6.840.901)	(14.105.724)	(5.829.474)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		6.852.407	7.797.731	2.101.072	3.790.088
BRÜT KAR		6.852.407	7.797.731	2.101.072	3.790.088
Genel Yönetim Giderleri	9	(5.362.015)	(1.724.340)	(5.558.059)	(1.856.479)
Pazarlama Giderleri	9	(870.745)	(374.012)	(611.583)	(295.852)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10	53.093	12.296	548.531	26.989
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	10	(264.111)	(77.889)	(157.660)	(50.627)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		408.629	5.633.786	(3.677.699)	1.614.119
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11	14.422	1.246	13.287	9.097
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	11	(1.970)	-	-	-
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		421.081	5.635.032	(3.664.412)	1.623.216
Finansman Gelirleri	12	85.755	29.737	60.280	26.673
Finansman Giderleri	12	(2.162.751)	(830.655)	(1.277.676)	(505.426)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(1.655.915)	4.834.114	(4.881.808)	1.144.463
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		207.465	34.125	161.329	31.911
- Ertelenmiş Vergi Geliri	13	207.465	34.125	161.329	31.911
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(1.448.450)	4.868.239	(4.720.479)	1.176.374
DÖNEM ZARARI		(1.448.450)	4.868.239	(4.720.479)	1.176.374
Pay Başına (Kayıp)/ Kazanç		(0,0864)	0,2905	(0,2817)	0,0702
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal Değeri 1 Kr Olan 100 Adet Pay Başına (Kayıp)/Kazanç	14	(0,0864)	0,2905	(0,2817)	0,0702
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(135.169)	(28.121)	(78.918)	(16.216)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(168.961)	(35.150)	(98.648)	(20.271)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		33.792	7.029	19.730	4.055
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		33.792	7.029	19.730	4.055
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar			-	(1.734)	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kayıpları		-	-	(2.167)	-
- Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kayıpları		-	-	(2.167)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-	433	-
- Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kayıpları, Vergi Etkisi		-	-	433	-
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(135.169)	(28.121)	(80.652)	(16.216)
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		(1.583.619)	4.840.118	(4.801.131)	1.160.158

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Zararlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Yeniden Ölçüm Kayıpları	Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Zararı	Özkaynaklar
Önceki Dönem										
1 Ocak - 30 Eylül 2016										
Dönem başı bakiyeler	16.756.740	7.916.580	119.489	138.697.299	(552.435)	92.357	123.920	(11.060.455)	(1.536.660)	150.556.835
Transferler	-	-	-	(1.302.509)	-	-	-	(234.151)	1.536.660	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(78.918)	(1.734)	-	-	(4.720.479)	(4.801.131)
- Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.720.479)	(4.720.479)
- Diğer Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(78.918)	(1.734)	-	-	-	(80.652)
Dönem sonu bakiyeler	16.756.740	7.916.580	119.489	137.394.790	(631.353)	90.623	123.920	(11.294.606)	(4.720.479)	145.755.704
Cari Dönem										
1 Ocak - 30 Eylül 2017										
Dönem başı bakiyeler	16.756.740	7.916.580	119.489	136.960.621	(595.482)	89.844	123.920	(10.860.437)	(8.051.935)	142.459.340
Transferler	-	-	-	(1.301.465)	-	-	-	(6.750.470)	8.051.935	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(135.169)	-	-	-	(1.448.450)	(1.583.619)
- Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.448.450)	(1.448.450)
- Diğer Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(135.169)	-	-	-	-	(135.169)
Dönem sonu bakiyeler	16.756.740	7.916.580	119.489	135.659.156	(730.651)	89.844	123.920	(17.610.907)	(1.448.450)	140.875.721

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		437.340	997.858
Dönem Zararı		(1.448.450)	(4.720.479)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zararı		(1.448.450)	(4.720.479)
Dönem Net Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		5.906.221	5.195.719
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4	3.662.202	3.416.781
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		31.195	18.929
Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler		31.195	18.929
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		548.030	803.891
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(41.791)	160.178
Dava karşılık gideri		96.213	-
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	16	493.608	643.713
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.889.085	1.153.571
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(48.228)	(45.885)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	10,12	1.937.313	1.199.456
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(4.374)	(22.837)
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(11.910)	-
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler	13	(207.465)	(161.329)
Menkul Kıymet Satışlarından Kaynaklanan Zararı ile İlgili Düzeltmeler		1.970	-
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(2.512)	(13.287)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(3.944.768)	654.179
Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(3.186.831)	(1.488.204)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış		(2.959.649)	(1.036.100)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış	3	(227.182)	(452.104)
Stoklardaki Artışla İlgili Düzeltmeler		(90.599)	(23.754)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(134.593)	1.809.821
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(438.905)	1.673.356
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış		304.312	136.465
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(1.087.947)	187.803
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		99.852	7.978
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(425.847)	615.844
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		881.197	(455.309)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Artış		548.417	32.314
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış		332.780	(487.623)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		513.003	1.129.419
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(75.663)	(131.561)
YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(884.447)	(3.859.817)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.512	13.287
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(933.217)	(3.918.989)
Menkul Kıymet Satış Zararı		(1.970)	-
Alınan faiz		48.228	45.885
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		1.265.197	3.492.155
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.100.000	6.091.611
Kredilerden Nakit Girişleri		6.100.000	6.091.611
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.306.799)	(1.400.000)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.306.799)	(1.400.000)
Ödenen Faiz		(1.528.004)	(1.199.456)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış		818.090	630.196
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		4.374	3.912
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		822.464	634.108
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		741.563	708.075
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.564.027	1.342.183

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş.’nin (“Şirket” veya “Otel”) fiili faaliyet konusu, İzmir, Çeşme’de turistik otel ve tesis işletmek, yerli ve yabancı misafirlere konaklama, kongre - seminer organizasyonları ile sağlık ve dinçleşme programları uygulamaktır. Şirket satışlarının büyük kısmını yerli ve yabancı tur operatörleri ile gerçekleştirmektedir. Otel’in faaliyetleri turizm sezonuna bağlı olarak dönemsellik arz etmektedir. Otel’in ana bina ve marina odaları toplamı 423 adet (31 Aralık 2016: 423 adet), Altın Yunus apart odaları toplamı ise 42 adettir (31 Aralık 2016: 42 adet).

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri, Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Şirket’in % 61,84 (31 Aralık 2016: %61,84) oranında hissesine sahip olan Yaşar Holding A.Ş. (“Yaşar Holding”), Şirket’in ana ortağı konumundadır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, Şirket’in BİST’e kayıtlı %8,16 (31 Aralık 2016: %8,16) oranında hissesi mevcuttur (Dipnot 7).

Şirket’in faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle, ara dönem özet finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmaktadır. Şirket satışlarının önemli bir kısmını Temmuz ve Ağustos aylarında gerçekleştirmektedir.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket’in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 195’tir (31 Aralık 2016: 213).

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup Şirket merkezi ve Şube (Otel) merkezleri aşağıdaki adreslerde bulunmaktadır:

Şirket merkezi:

Akdeniz Mah. Şehit Fethibey Caddesi No:120/101 Konak / İzmir

Şube (Otel):

Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş.
Altın Yunus Mah. 3215 Sok. No:38
35948 Çeşme - İzmir

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar 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” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Şirket, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Ara dönem finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar ve yerüstü düzenleri, ile yine makul değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esası baz alınarak Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

SPK'nın Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 15).

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yılsonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

a. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 7, “Nakit akış tabloları”ndaki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK’nın ‘açıklama inisiyatifi’ projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.
- TMS 12, “Gelir vergileri”deki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik bir varlığın gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi durumunda ve gerçeğe uygun değerinin vergi matrahından altında kalması durumunda ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi ile ilgili açıklama yapmaktadır.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler 3 standardı etkilemektedir:

- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”; TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.
- TFRS 12 ‘Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar’, standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.
- TMS 28 “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik.

b. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 9, “Finansal araçlar”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

- TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”daki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir ‘varlık kullanım hakkı’nı bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”, 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.
- TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”, 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığı bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Şirket yukarıda yer alan değişikliklerin etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait özet kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.5 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket'in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Şirket'in önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

i) *Arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenlerinin yeniden değerlendirilmesi*

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlendirilmesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin makul değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın makul değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan makul değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir. Şirket tarafından, arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin değerlerinin 31 Aralık 2015 tarihli makul değerleri üzerinden müteakip amortismanları düşülerek yaklaşık olacakları varsayılmaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

ii) Gelir vergileri

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Şirket, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Şirket, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, devreden mali zararlardan doğan ertelenmiş vergi alacaklarını bu varlıkların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel görülmemesi sebebiyle kayıtlarına almamaktadır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerde gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 13).

iii) Şirket'in sürekliliği

Şirket'in ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları “İşletmenin Sürekliliği” ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. Bununla birlikte, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli yükümlülükleri, toplam dönen varlıklarını 5.962.047 TL tutarında aşmış, 1 Ocak – 30 Eylül 2017 hesap dönemine ait net dönem zararı 1.448.450 TL olarak ve 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar zararları ise 17.610.907 TL olarak gerçekleşmiştir. Tüm bu koşullar, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyeti üzerinde önemli bir belirsizliğin varlığına işaret etmektedir. Buna istinaden, Şirket yönetimi, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme konusunda 18 no'lu finansal tablo dipnotunda açıklandığı üzere detaylı bir değerlendirme yapmış ve konuyla ilgili bir takım önlemler almıştır.

2.7 TMS/ TFRS'ye ve KGK tarafından yayınlanan ilke kararlarına uygunluk beyanı

Şirket yönetimi, finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS'lere göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Şirket yönetimi olarak, cari ve önceki döneme ait finansal tablolar ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotların TMS/TFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:		
Dyo Boya Fabrikaları Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Dyo Boya")	102.824	2.514
Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("Bintur")	80.967	-
Hedef Ziraat Ticaret A.Ş. ("Hedef Ziraat")	40.464	50.946
Diğer	68.335	38
	292.590	53.498

b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	1.150.688	914.703
Yaşar Holding	209.354	216.424
Desa Enerji Elektrik Üretimi A.Ş. ("Desa Enerji")	168.794	91.343
Bintur	-	49.004
Diğer	62.053	15.103
	1.590.889	1.286.577

YBP'ye olan ticari borçlar mal alımlarından, Yaşar Holding'e olan ticari borçlar idari hizmet bedellerinden ve Desa Enerji'ye olan ticari borçlar ise elektrik alımından kaynaklanmaktadır.

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

a) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
YBP	1.059.096	542.080	868.142	308.793
Desa Enerji	816.860	414.537	784.595	388.763
Pınar Su Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Pınar Su")	99.836	52.034	85.985	45.494
Hedef Ziraat	75.833	34.086	100.237	20.520
Diğer	8.663	6.102	24.250	12.194
	2.060.288	1.048.839	1.863.209	775.764

YBP'den yapılan mal alımları, Şirket'in hizmet satışlarında kullandığı, yiyecek ve içecek malzemelerinin alımlarından oluşmaktadır. Şirket, Desa Enerji'den elektrik alımı gerçekleştirmektedir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflardan hizmet alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Yaşar Holding	578.975	208.687	556.233	172.512
Yaşar Bilgi İşlem ve Ticaret A.Ş.	190.716	53.264	208.074	81.194
Bintur	31.848	5.738	91.096	36.461
Diğer	4.598	2.722	4.582	540
	806.137	270.411	859.985	290.707

Yaşar Holding'ten yapılan hizmet alımları danışmanlık ve istişare bedellerinden oluşmaktadır.

c) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları:

Bintur	205.385	73.915	822.926	432.466
Dyo Boya	112.254	112.254	32.054	30.994
Pınar Su	106.943	1.258	197.528	4.259
Yaşar Üniversitesi	91.452	31.500	145.935	49.576
Diğer	196.395	184.998	94.396	55.629
	712.429	403.925	1.292.839	572.924

İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları, söz konusu şirketlerin konaklama, ağırlama ve toplantı organizasyonu ihtiyaçlarına yönelik Şirket'in gerçekleştirdiği satışlardan oluşmaktadır.

d) İlişkili taraflardan esas faaliyetlerden diğer giderler:

YBP	87.512	16.234	107.744	30.852
Yaşar Holding	3.722	1.269	14.226	5.936
Diğer	881	-	1.258	950
	92.115	17.503	123.228	37.738

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ve 2016 ara hesap dönemleri içerisinde gerçekleşen esas faaliyetlerden diğer giderlerin önemli bir kısmı Şirket'in ticari borçlarına ilişkin vade farkı ve faiz giderlerinden oluşmaktadır.

e) İlişkili taraflardan finansman giderleri:

Desa Enerji	75.000	26.250	18.500	9.250
YBP	31.983	10.366	33.750	11.250
Yaşar Holding	31.983	10.366	33.750	11.250
Diğer	-	-	3.000	3.000
	138.966	46.982	89.000	34.750

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2016 hesap dönemleri içerisinde gerçekleşen finansal giderler, Şirket'in çeşitli finansal kuruluşlardan sağlamış olduğu ve Yaşar grubu şirketlerinin garantör olarak katıldığı kredilerin kefalet ve finansman giderlerinden oluşmakta olup ilgili hesaplamalarda kullanılan finansman temini ve kefalet komisyon oranlarının her biri yıllık %0,5'tir (2016: Yıllık %0,5).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

f) İlişkili taraflardan yapılan maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Pınar Süt Mamülleri Sanayii A.Ş. ("Pınar Süt")	13.856	-	-	-
Yaşar Holding	-	-	18.339	-
YBP	-	-	13.537	13.537
Dyo Boya	-	-	6.810	-
	13.856	-	38.686	13.537

g) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve direktörlerden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	320.697	107.032	275.846	97.868
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	6.227	1.261	-	-
	326.924	108.293	275.846	97.868

h) İlişkili taraflardan alınan kefaletler:

Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 18.793.201 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar Grubu şirketlerinden YBP, Yaşar Holding ve Desa Enerji garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır. (31 Aralık 2016: Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 16.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar grubu şirketlerinden YBP, Yaşar Holding, Desa Enerji ve Bintur garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	İlaveler	30 Eylül 2017
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>			
Arazi ve arsalar	109.379.821	-	109.379.821
Binalar ve yerüstü düzenleri	61.899.201	219.878	62.119.079
Makine, tesis ve cihazlar	6.502.898	72.109	6.575.007
Taşıt araçları	215.658	252	215.910
Döşeme ve demirbaşlar	13.675.588	603.120	14.278.708
	191.673.166	895.359	192.568.525
Tenzil: Birikmiş amortismanlar:			
Binalar ve yerüstü düzenleri	(3.128.229)	(2.387.260)	(5.515.489)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.608.117)	(100.613)	(5.708.730)
Taşıt araçları	(215.658)	(252)	(215.910)
Döşeme ve demirbaşlar	(9.015.795)	(1.123.136)	(10.138.931)
	(17.967.799)	(3.611.261)	(21.579.060)
Net defter değeri	173.705.367		170.989.465

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	İlaveler	30 Eylül 2016
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>			
Arazi ve arsalar	109.379.821	-	109.379.821
Binalar ve yerüstü düzenleri	59.505.562	2.044.519	61.550.081
Makine, tesis ve cihazlar	6.378.582	122.732	6.501.314
Taşıt araçları	214.993	671	215.664
Döşeme ve demirbaşlar	11.727.001	1.723.818	13.450.819
	187.205.959	3.891.740	191.097.699
Tenzil: Birikmiş amortismanlar:			
Binalar ve yerüstü düzenleri	-	(2.334.670)	(2.334.670)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.478.039)	(96.718)	(5.574.757)
Taşıt araçları	(214.993)	(252)	(215.245)
Döşeme ve demirbaşlar	(8.106.848)	(944.764)	(9.051.612)
	(13.799.880)	(3.376.404)	(17.176.284)
Net defter değeri	173.406.079		173.921.415

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemi içerisinde, maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir bölümü muhtelif oda, yiyecek içecek malzemeleri ve diğer yatırımlardan oluşmaktadır.

Dönemin amortisman ve itfa payı maliyetlerinin 2.307.924 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 2.064.483 TL) hizmet maliyetine, 1.352.847 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 1.350.298 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 9) ve 1.431 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 2.000 TL) pazarlama giderlerine dağıtılmıştır (Dipnot 9).

Arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenlerinin yeniden değerlendirme hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	136.960.621	138.697.299
Yeniden değerlendirme üzerinden hesaplanan amortisman transferi	(1.626.831)	(1.628.136)
Birikmiş zararlara sınıflandırılan yeniden değerlendirme fonundan doğan amortisman üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	325.366	325.627
30 Eylül	135.659.156	137.394.790

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli krediler	4.500.000	1.000.000
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	1.838.155	1.541.354
Kısa vadeli finansal borçlar	6.338.155	2.541.354
Uzun vadeli finansal borçlar	12.827.370	13.574.993
Toplam finansal borçlar	19.165.525	16.116.347

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Orijinal para birimi değeri	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Orijinal para birimi değeri	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler						
TL kredi (*)	14,90	4.500.000	4.500.000	11,25	1.000.000	1.000.000
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL kredi (**)	12,10	1.838.155	1.838.155	12,63	1.541.354	1.541.354
Toplam kısa vadeli krediler			6.338.155			2.541.354
TL kredi (**)	12,71	12.827.370	12.827.370	12,63	13.574.993	13.574.993
Toplam uzun vadeli krediler			12.827.370			13.574.993

(*) Kısa vadeli TL krediler, sabit faizli banka kredilerinden oluşmakta olup faiz oranları yıllık %14,90 dır (31 Aralık 2016: %11,25).

(**) Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısımları, uzun vadeli TL kredilerin tahakkuk eden faizlerinden ve kısa vadeye düşen uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Uzun vadeli TL krediler, sabit faizli banka kredilerinin ödenmemiş ana para taksitlerini içermekte olup faiz oranları yıllık %11,90 ve %13,45 arasında değişmektedir (31 Aralık 2016: faiz oranları yıllık %11,90 ve %13,45 arasında değişmektedir).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
a) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Peşin ödenen giderler	1.141.371	621.352
Verilen sipariş avansları	11.491	20.688
	1.152.862	642.040

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli peşin ödenen giderler, ağırlıklı olarak yat limanı tesisleri ve deniz alanı kullanımına ilişkin Çeşme Mal Müdürlüğü ile yapılan anlaşmaya istinaden oluşan kiralama bedelinden oluşmaktadır.

b) İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Verilen sipariş avansları	1.773.841	1.196.716
Peşin ödenen giderler	415.065	415.065
	2.188.906	1.611.781

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla verilen sipariş avansları ağırlıklı olarak, Şirket'in hazine ile birlikte malik olduğu taşınmazların hazine payının Şirket'e satılmasına ilişkin olarak verilen avanstan oluşmaktadır.

c) İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler

Alınan sipariş avansları	388.230	1.266.952
Diğer	507.365	54.490
	895.595	1.321.442

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla alınan sipariş avansları Şirket'in müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik ağırlıklı olarak acentelerden alınan avanslardan oluşmakta olup söz konusu avansların bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir (31 Aralık 2016: Bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir).

DİPNOT 7 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi, 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	25.000.000	25.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve çıkarılmış sermaye	16.756.740	16.756.740

Türkiye'deki şirketler, nakit artırım dışındaki tüm iç kaynakların sermayeye ilavesi suretiyle bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler. Nakit artırım suretiyle kayıtlı sermaye tavanı aşamaz.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 Kr olan 1.675.674.000 adet paydan oluşmaktadır (2016: 1 Kr 1.675.674.000 adet).

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	Grup	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
		Pay Tutarı	Pay(%)	Pay Tutarı	Pay(%)
Yaşar Holding A.Ş.	A-B-C	10.362.754	62	10.362.754	62
Koç Holding A.Ş.	A-C-D-E	5.027.022	30	5.027.022	30
Halka açık kısım	A-C	1.366.964	8	1.366.964	8
Ödenmiş sermaye		16.756.740	100	16.756.740	100
Sermaye düzeltmesi farkları		7.916.580		7.916.580	
Toplam sermaye		24.673.320		24.673.320	

Sermaye düzeltmesi farkları, ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Şirket sermayesi, A grubu hamiline, B grubu nama, C grubu hamiline, D grubu nama, E grubu nama ve E grubu hamiline paylardan oluşmaktadır.

Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde seçilecek 5 veya 7 üyeden oluşan bir Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. Yönetim Kurulu 5 üyeden oluştuğu takdirde 2 üye A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, 1 üye B grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, 1 üye C grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından ve 1 üye D grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu 7 üyeden oluştuğu takdirde 3 üye A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, 2 üye B grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, 1 üye C grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından ve 1 üye D grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu karar verdiği takdirde Murahhas üye seçebilir. Ancak, Yönetim Kurulu Başkanı ve Murahhas üye A grubunu temsil eden üyeler arasından belirlenir.

Pay senedi grupları	30 Eylül 2017 (TL)	31 Aralık 2016 (TL)
A	8.363.992	8.363.992
B	1.903.566	1.903.566
C	4.813.508	4.813.508
D	102.564	102.564
E	1.573.110	1.573.110
	16.756.740	16.756.740

119.489 TL tutarındaki paylara ilişkin primleri (2016: 119.489 TL), Şirket'in halka açık pay senetlerinin ilk satış fiyatı ile nominal değerleri arasındaki farkı temsil eder.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 8 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Hizmet satışları	21.034.050	14.412.162	15.327.790	9.429.291
Kira ve diğer gelirler	1.579.488	548.773	1.308.402	467.278
Brüt satışlar	22.613.538	14.960.935	16.636.192	9.896.569
Tenzil: İskontolar ve İadeler	(445.055)	(322.303)	(429.396)	(277.007)
Net satışlar	22.168.483	14.638.632	16.206.796	9.619.562
Satışların maliyeti	(15.316.076)	(6.840.901)	(14.105.724)	(5.829.474)
Brüt kar	6.852.407	7.797.731	2.101.072	3.790.088

DİPNOT 9 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
a) Genel yönetim giderleri:				
Personel giderleri	1.456.244	520.689	1.426.184	518.091
Amortisman ve itfa gideri	1.352.847	452.250	1.350.298	455.146
Danışmanlık ve istişare ücretleri	645.827	210.903	643.668	192.792
Ecrimisil ve kira ön izin giderleri	499.214	180.125	442.755	148.342
Dışarıdan sağlanan hizmetler	404.788	113.421	435.097	145.345
Vergi (Kurumlar vergisi hariç)	256.378	16.726	538.286	157.382
Sigorta primleri	145.955	36.789	127.115	49.584
Diğer	600.762	193.437	594.656	189.797
	5.362.015	1.724.340	5.558.059	1.856.479
b) Pazarlama giderleri:				
Reklam giderleri	564.566	258.043	447.433	232.965
Personel giderleri	224.086	94.323	106.123	45.949
Seyahat giderleri	60.324	12.192	42.796	12.309
Amortisman ve itfa gideri	1.431	391	2.000	661
Diğer	20.338	9.063	13.231	3.968
	870.745	374.012	611.583	295.852

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:				
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı gelirleri	11.538	1.038	9.516	109
Konusu kalmayan şüpheli				
alacak karşılığı	7.571	(521)	456.003	6.585
Diğer	33.984	11.779	83.012	20.295
	53.093	12.296	548.531	26.989
b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:				
Dava karşılık giderleri	(96.213)	34	-	-
Vade farkı giderleri	(92.115)	(17.503)	(122.520)	(37.030)
Şüpheli alacak karşılık giderleri	(31.195)	(22.541)	(18.929)	(9.929)
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı giderleri	(3.134)	(775)	(1.017)	(519)
Diğer	(41.454)	(37.104)	(15.194)	(3.149)
	(264.111)	(77.889)	(157.660)	(50.627)

DİPNOT 11 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Temettü gelirleri	11.910	-	-	-
Diğer	2.512	1.246	13.287	9.097
	14.422	1.246	13.287	9.097
b) Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Menkul kıymet satış zararı	(1.970)	-	-	-
	(1.970)	-	-	-

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ (GİDERLERİ)

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
a) Finansman gelirleri				
Faiz geliri	48.228	16.532	45.885	20.264
Kur farkı geliri	37.527	13.205	14.395	6.409
	85.755	29.737	60.280	26.673
b) Finansman giderleri				
Faiz gideri	(1.845.198)	(688.064)	(1.076.936)	(413.980)
Kefalet gideri	(138.966)	(46.982)	(89.000)	(34.750)
Kur farkı gideri	(25.267)	(2.485)	(10.579)	(2.079)
Diğer	(153.320)	(93.124)	(101.161)	(54.617)
	(2.162.751)	(830.655)	(1.277.676)	(505.426)

DİPNOT 13 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Tenzil: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(7.239)	(8.883)
Dönem karı vergi yükümlülüğü/ (varlığı)	(7.239)	(8.883)

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Ertelenmiş vergi geliri	207.465	34.125	161.329	31.911
Toplam vergi geliri	207.465	34.125	161.329	31.911

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2017 yılı için %20’dir (2016: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’ inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Ertelenmiş vergiler:

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin kayıtlı değerleri ile Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2016: %20).

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlemesi	149.307.541	150.934.373	(13.648.385)	(13.973.752)
Yeniden değerlendirme öncesi taşınan değer ile vergi matrahı arasındaki farklar	(5.692.484)	(6.315.857)	1.140.525	1.265.201
Satılmaya hazır finansal varlıklar makul değer farkı	112.306	112.306	(22.461)	(22.461)
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.009.832)	(806.999)	201.966	161.400
Ertelenmiş vergi varlıkları			1.342.491	1.426.601
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(13.670.846)	(13.996.213)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net			(12.328.355)	(12.569.612)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla muhasebenin ihtiyatlılık prensibi doğrultusunda finansal tablolara yansıtılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan mahsup edilebilecek mali zararların en son indirilebilecekleri yıllara göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

En son kullanım yılı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
2020	281.964	281.964
2021	7.205.368	7.205.368
2022	107.778	-
	7.595.110	7.487.332

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(12.569.612)	(12.760.211)
Cari dönem gelir tablosuna yansıtılan	207.465	161.329
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	33.792	20.163
30 Eylül	(12.328.355)	(12.578.719)

DİPNOT 14 - PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Ara dönem özet kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kayıp, net zararın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilmiştir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan payları oranında pay dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kayıp hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kayıp hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına esas kayıp, pay sahiplerine ait net zararın çıkarılmış adi payların söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Net dönem zararı	(1.448.450)	4.868.239	(4.720.479)	1.176.374
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	1.675.674.000	1.675.674.000	1.675.674.000	1.675.674.000

Nominal değeri 1 Kr olan 100 adet pay başına (kayıp)/kazanç	(0,0864)	0.2905	(0,2817)	0,0702
--	-----------------	---------------	-----------------	---------------

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	38.002	-	9.064	-	2.284	-	616	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	38.002	-	9.064	-	2.284	-	616	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	38.002	-	9.064	-	2.284	-	616	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9-18+19)	38.002	-	9.064	-	2.284	-	616	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	38.002	-	9.064	-	2.284	-	616	-
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) Şirket 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemi içerisinde, yurtdışı tur acentelerine 1.657.233 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 1.819.845 TL) hizmet satışı gerçekleştirmiştir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Eylül 2017

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-	-	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	3.800	(3.800)	3.800	(3.800)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	3.800	(3.800)	3.800	(3.800)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	3.800	(3.800)	3.800	(3.800)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2016

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-	-	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	229	(229)	229	(229)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	229	(229)	229	(229)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	229	(229)	229	(229)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ecrimisil gider karşılığı	1.030.293	719.526
Dava karşılıkları	96.213	-
Diğer	182.841	-
	1.309.347	719.526

Dönem içerisindeki ecrimisil gider karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	719.526	374.417
1 Ocak - 30 Eylül dönemleri içerisinde ayrılan ecrimisil gider karşılığı	404.232	269.296
Dönem içerisinde ödenen	(93.465)	-
30 Eylül	1.030.293	643.713

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Şirket tarafından verilen TRİ’ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	TL	-	-	TL	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
	TL	-	-	TL	-	-

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in Özkaynaklarına oranı

-

-

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
b) Alınan teminatlar:		
Alınan kefaletler	18.793.201	16.000.000
Alınan teminat mektupları	370.000	373.183
Alınan teminat çekleri	111.565	326.565
Alınan teminat senetleri	129.200	86.200
	19.403.966	16.785.948

Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 18.793.201 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar Grubu şirketlerinden YBP, Yaşar Holding ve Desa Enerji garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır. (31 Aralık 2016: Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 16.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar grubu şirketlerinden YBP, Yaşar Holding, Desa Enerji ve Bintur garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır).

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alınan teminatlar ağırlıklı olarak bakım ve güvenlik hizmeti tedarikçilerinden ve yapılmakta olan yatırımlara ilişkin hizmet tedarik eden firmalardan alınan TL cinsinden teminatlardan oluşmaktadır.

DİPNOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Makul değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Yıllonun kurlarıyla çevrilen dövizle dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri makul değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle makul değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri ile gösterilmektedir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Finansal yükümlülükler

Banka kredilerinin makul değerleri Dipnot 5’te açıklanmıştır.

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yılsonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Aşağıda yer alan tablo makul değeri ile taşınan ve makul değeri değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Gerçeğe uygun değer hesaplamaları aşağıda açıklanan aşamalar baz alınarak yapılmıştır:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye2).
- Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Aşağıdaki tablo, Şirket’in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla makul değerinden hesaplanan varlıklarını açıklamaktadır:

30 Eylül 2017

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	154.594	154.594
Toplam varlıklar	-	-	154.594	154.594

31 Aralık 2016

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	156.593	156.593
Toplam varlıklar	-	-	156.593	156.593

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 itibarıyla makul değerlerinde hesaplanan Şirket’in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2017

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	109.379.821	-	109.379.821
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	56.603.590	-	56.603.590
Toplam varlıklar	-	165.983.411	-	165.983.411

31 Aralık 2016

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	109.379.821	-	109.379.821
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	58.770.972	-	58.770.972
Toplam varlıklar	-	168.150.793	-	168.150.793

DİPNOT 18 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN HUSUSLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar göz önüne alındığında, gerçekleşen 17.610.907 TL birikmiş zararın ve 1 Ocak - 30 Eylül 2017 hesap dönemi faaliyet sonuçları ile oluşan 1.448.450 TL net dönem zararının bulunmasına ve 30 Eylül 2017 tarihi itibarı ile Şirket’in kısa vadeli yükümlülüklerinin toplam dönen varlıklarını 5.962.047 TL tutarında aşılıyor olmasına karşın; Şirket yönetimi alınan ve alınacak ilave önlem ve aksiyonlar doğrultusunda, Şirket’in faaliyetlerini sürdürebilmesi konusunda herhangi bir problem ile karşılaşılacağını öngörmemektedir.

2017 yılında turizm sektörünü etkileyen olumsuz gelişmelerin azalması beklentisi Şirket’in aşağıda belirtilen yeni önlemlere paralel olarak 2017 yılı içerisindeki operasyonlardan sağlanacak fon vasıtasıyla finansal tabloların daha olumlu hale gelmesi beklenmektedir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN HUSUSLAR (Devamı)

Şirket yönetiminin almış olduğu ve almayı planladığı önlem ve düzenlemelerin başlıcaları şunlardır:

1. Profesyonel sosyal medya takibi ve dijital reklamlar ile tesisin bilinirliği arttırılacak, Facebook, Twitter, Instagram gibi majör dijital mecralarının tüm kaynaklarını profesyonel ekiplerle etkin bir şekilde kullanarak, bu kullanımlarda dönemsel olarak görsel yada arama ağı merkezli faaliyetlere yer verilmeye devam edilecektir.
2. AVM'ler, hava yolları gibi geniş veri tabanı olan işletmelerle takas bazlı anlaşmalar yapılarak daha geniş kitlelere uygun şartlarla ulaşmak için anlaşmalar yapılmaktadır.
3. Kış dönemi yoğunluğu dikkate alınarak otel genelinde sadece belli bloklar misafir hizmetine sunularak işletme, enerji ve diğer bazı gider kalemlerinde maliyet avantajı sağlanacaktır.
4. Otel misafir portföyünün %90'nı oluşturan iç pazarın 2017 yılında hareketlenmesinin yanında dış pazarın da önümüzdeki sezonlarda ivme kazanacağı öngörülmektedir.
5. Tanıtım ve pazarlama faaliyetlerini, lokomotif iç pazarın yanı sıra başta Orta Doğu olmak üzere alternatif pazarlara da yönlendirmek suretiyle yelpazenin genişletilmesi hedeflenmiş, bu amaçla Bakü, Tahran ve Dubai fuarlarına katılım sağlanmıştı. Bu pazarlardan 2017 yılı içinde sağlanan performans hayli umut verici olup ileriki dönemlerde artması için çalışmalara devam edilecektir.
6. Sezonluk oda satışları artışı için geliştirilen stratejilerin olumlu sonuçları görülmüş ve uygulamalarına devam edilecektir.
7. Kongre ve toplantı grupları için gerekli tüm dernekler, şirketler, kongre acenteleri ile sürekli iletişim halinde olunmakta ve bu kapsamda ilgili kurum ziyaretleri düzenli olarak gerçekleştirilmeye devam edilecektir.
8. Acente call center'larında sunum, tanıtım, acentelerin info grupları vasıtasıyla tanıtım, konaklamada öne çıkan şehirlerdeki acentelere ziyaret, İzmir ve tüm çevre iller, Organize Sanayii Bölgelerine düzenlenen satış ziyaretleri ile kış dönemi için doluluk sağlayacak aktivitelere devam edilecektir.
9. Kış döneminde gerçekleşen ve gerçekleşecek toplantı gruplarında karlılığın yükseltilmesine yönelik işlerin alınması ve bu suretle kar marjı yüksek işlere öncelik verilmesi yönünde çalışmalar devam ettirilecektir.
10. Misafir memnuniyetini sağlamak adına önde gelen zincir ve otellerin kullandığı bir CRM sistemi kullanılmaya başlandı.

Şirket yönetimi, yukarıda sayılan önlem ve düzenlemelerin Şirket performansına olumlu katkısı olacağına ve bu önlemler doğrultusunda Şirket'in öngörülebilecek geleceği için faaliyetlerine devam edebileceğine inanmaktadır.

.....