

**ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE  
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
<b>ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR) .....</b>	<b>1-2</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI</b>	<b>3</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI .....</b>	<b>5</b>
<b>1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>6-36</b>
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI .....	6-15
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI .....	15-17
DİPNOT 4 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	18-19
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ .....	19-21
DİPNOT 6 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....	21-22
DİPNOT 7 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	22-23
DİPNOT 8 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	24
DİPNOT 9 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ .....	24
DİPNOT 10 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....	25
DİPNOT 11 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....	25
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ/ (GİDERLERİ) .....	26
DİPNOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....	26-28
DİPNOT 14 PAY BAŞINA KAYIP .....	28-29
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU .....	30-32
DİPNOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....	33
DİPNOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) .....	34-35
DİPNOT 18 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN HUSUSLAR .....	35-36
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONDAKİ OLAYLAR .....	36

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş 30 Haziran 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri		656.163	1.225.490
Ticari Alacaklar		1.919.034	696.833
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	58.854	68.381
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.860.180	628.452
Diğer Alacaklar		71.849	69.269
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		71.849	69.269
Stoklar		559.800	350.734
Peşin Ödenmiş Giderler	6	1.572.171	784.665
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.572.171	784.665
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		19.825	12.143
Diğer Dönen Varlıklar		254.196	111.252
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		254.196	111.252
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>5.053.038</b>	<b>3.250.386</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Finansal Yatırımlar		149.518	149.518
Maddi Duran Varlıklar	4	184.827.038	186.413.692
- Arazi ve Arsalar		118.589.821	118.589.821
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		8.164.443	8.380.975
- Binalar		53.592.296	54.724.461
- Tesis, Makine ve Cihazlar		817.370	861.683
- Mobilya ve Demirbaşlar		3.663.108	3.856.752
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		48.910	46.902
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		48.910	46.902
Peşin Ödenmiş Giderler	6	3.261.320	2.366.515
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		3.261.320	2.366.515
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>188.286.786</b>	<b>188.976.627</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>193.339.824</b>	<b>192.227.013</b>

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolar, yayımlanmak üzere Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 8 Ağustos 2018 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş 30 Haziran 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	3.900.000	1.400.000
- İlişkili Olmayan Tarafardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.900.000	1.400.000
- Banka Kredileri		3.900.000	1.400.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	7.684.953	7.671.496
- İlişkili Olmayan Tarafardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		7.684.953	7.671.496
- Banka Kredileri		7.684.953	7.671.496
Ticari Borçlar		4.507.617	3.385.021
- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	3	1.653.814	1.506.270
- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		2.853.803	1.878.751
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		357.136	224.393
Diğer Borçlar		192.463	210.531
- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		192.463	210.531
Ertelenmiş Gelirler		4.519.200	228.122
- İlişkili Olmayan Tarafardan Ertelenmiş Gelirler	6	4.519.200	228.122
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.130.757	941.468
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1.130.757	941.468
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>22.292.126</b>	<b>14.061.031</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	10.278.917	11.066.117
- İlişkili Olmayan Tarafardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		10.278.917	11.066.117
- Banka Kredileri		10.278.917	11.066.117
Ticari Borçlar		-	378.842
- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		-	378.842
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.002.839	779.104
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.002.839	779.104
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	19.775.223	20.008.065
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>31.056.979</b>	<b>32.232.128</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>53.349.105</b>	<b>46.293.159</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>139.990.719</b>	<b>145.933.854</b>
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		141.843.124	143.003.477
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		141.843.124	143.003.477
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	4	142.833.910	143.896.128
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(1.076.570)	(892.651)
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Kaydedilen Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları		85.784	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		-	85.784
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları		-	85.784
- Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları		-	85.784
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		123.920	123.920
- Yasal Yedekler		123.920	123.920
Geçmiş Yıllar Zararları		(21.009.918)	(17.177.400)
Net Dönem Zararı		(5.759.216)	(4.894.736)
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>139.990.719</b>	<b>145.933.854</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>193.339.824</b>	<b>192.227.013</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.****1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT  
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	Dipnot	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
	Referansları				
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	8	10.234.298	6.699.425	7.529.851	4.324.990
Satışların Maliyeti	8	(9.967.675)	(5.844.923)	(8.475.175)	(4.647.383)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / (Zarar)</b>		<b>266.623</b>	<b>854.502</b>	<b>(945.324)</b>	<b>(322.393)</b>
<b>BRÜT KAR/ (ZARAR)</b>		<b>266.623</b>	<b>854.502</b>	<b>(945.324)</b>	<b>(322.393)</b>
Genel Yönetim Giderleri	9	(3.932.145)	(2.133.261)	(3.637.675)	(1.844.004)
Pazarlama Giderleri	9	(626.451)	(381.078)	(496.733)	(285.076)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10	200.980	177.894	40.797	8.306
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	10	(121.099)	(59.163)	(186.222)	(144.475)
<b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>		<b>(4.212.092)</b>	<b>(1.541.106)</b>	<b>(5.225.157)</b>	<b>(2.587.642)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11	6.852	-	13.176	1.041
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	11	(28.722)	(3.806)	(1.970)	(1.970)
<b>FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>		<b>(4.233.962)</b>	<b>(1.544.912)</b>	<b>(5.213.951)</b>	<b>(2.588.571)</b>
Finansman Gelirleri	12	62.261	32.050	56.018	23.818
Finansman Giderleri	12	(1.774.377)	(998.339)	(1.332.096)	(721.193)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI</b>		<b>(5.946.078)</b>	<b>(2.511.201)</b>	<b>(6.490.029)</b>	<b>(3.285.946)</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		186.862	90.078	173.340	72.946
- Ertelenmiş Vergi Geliri	13	186.862	90.078	173.340	72.946
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI</b>		<b>(5.759.216)</b>	<b>(2.421.123)</b>	<b>(6.316.689)</b>	<b>(3.213.000)</b>
<b>DÖNEM ZARARI</b>		<b>(5.759.216)</b>	<b>(2.421.123)</b>	<b>(6.316.689)</b>	<b>(3.213.000)</b>
<b>Pay Başına Kayıp</b>		<b>(0,34)</b>	<b>(0,14)</b>	<b>(0,38)</b>	<b>(0,19)</b>
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal değeri					
1 Kr Olan 100 Adet Pay Başına Kayıp	14	(0,34)	(0,14)	(0,38)	(0,19)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(183.919)</b>	<b>(73.777)</b>	<b>(107.048)</b>	<b>(141.997)</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(229.899)	(92.219)	(133.811)	(177.497)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		45.980	18.442	26.763	35.500
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		45.980	18.442	26.763	35.500
<b>DİĞER KAPSAMLI GİDER</b>		<b>(183.919)</b>	<b>(73.777)</b>	<b>(107.048)</b>	<b>(141.997)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>		<b>(5.943.135)</b>	<b>(2.494.900)</b>	<b>(6.423.737)</b>	<b>(3.354.997)</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Gelirler veya Giderler			Birikmiş Zararlar		
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Zararı	Özkaynaklar	
<i>Sınırlı incelemeden geçmiş</i>												
<b>Önceki Dönem</b>												
<b>1 Ocak -30 Haziran 2017</b>												
<b>Dönem başı bakiyeler</b>	<b>16.756.740</b>	<b>7.916.580</b>	<b>119.489</b>	<b>136.960.621</b>	<b>(595.482)</b>	<b>-</b>	<b>89.844</b>	<b>123.920</b>	<b>(10.860.437)</b>	<b>(8.051.935)</b>	<b>142.459.340</b>	
Transferler	-	-	-	(867.945)	-	-	-	-	(7.183.990)	8.051.935	-	
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(107.048)	-	-	-	-	(6.316.689)	(6.423.737)	
- Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.316.689)	(6.316.689)	
- Diğer Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(107.048)	-	-	-	-	-	(107.048)	
<b>Dönem sonu bakiyeler</b>	<b>16.756.740</b>	<b>7.916.580</b>	<b>119.489</b>	<b>136.092.676</b>	<b>(702.530)</b>	<b>-</b>	<b>89.844</b>	<b>123.920</b>	<b>(18.044.427)</b>	<b>(6.316.689)</b>	<b>136.035.603</b>	
<i>Sınırlı incelemeden geçmiş</i>												
<b>Cari Dönem</b>												
<b>1 Ocak -30 Haziran 2018</b>												
<b>Dönem Başı Bakiyeler</b>	<b>16.756.740</b>	<b>7.916.580</b>	<b>119.489</b>	<b>143.896.128</b>	<b>(892.651)</b>	<b>-</b>	<b>85.784</b>	<b>123.920</b>	<b>(17.177.400)</b>	<b>(4.894.736)</b>	<b>145.933.854</b>	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Sınıflamalar (Dipnot 2)	-	-	-	-	-	85.784	(85.784)	-	-	-	-	
- TFRS 9 Politika değişikliği sebebiyle etki	-	-	-	-	-	85.784	(85.784)	-	-	-	-	
<b>Dönem başı bakiyeler – Düzeltilme Sonrası</b>	<b>16.756.740</b>	<b>7.916.580</b>	<b>119.489</b>	<b>143.896.128</b>	<b>(892.651)</b>	<b>85.784</b>	<b>-</b>	<b>123.920</b>	<b>(17.177.400)</b>	<b>(4.894.736)</b>	<b>145.933.854</b>	
Transferler	-	-	-	(1.062.218)	-	-	-	-	(3.832.518)	4.894.736	-	
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(183.919)	-	-	-	-	(5.759.216)	(5.943.135)	
- Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.759.216)	(5.759.216)	
- Diğer Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(183.919)	-	-	-	-	-	(183.919)	
<b>Dönem sonu bakiyeler</b>	<b>16.756.740</b>	<b>7.916.580</b>	<b>119.489</b>	<b>142.833.910</b>	<b>(1.076.570)</b>	<b>85.784</b>	<b>-</b>	<b>123.920</b>	<b>(21.009.918)</b>	<b>(5.759.216)</b>	<b>139.990.719</b>	

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2017
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>191.035</b>	<b>(2.566.266)</b>
<b>Dönem Zararı</b>		<b>(5.759.216)</b>	<b>(6.316.689)</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zararı		(5.759.216)	(6.316.689)
<b>Dönem Net Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>4.412.368</b>	<b>3.772.073</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4	2.604.640	2.445.613
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		14.811	8.654
Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler		14.811	8.654
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		604.783	363.719
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		393.193	82.558
Dava karşılık gideri		-	96.247
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	16	211.590	184.914
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.435.079	1.125.438
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(51.138)	(31.696)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	12	1.486.217	1.157.134
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları		(6.900)	19
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		(81.905)	-
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler	13	(186.862)	(173.340)
Menkul Kıymet Satışlarından Kaynaklanan Zararı İle İlgili Düzeltmeler	11	28.722	1.970
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>1.633.040</b>	<b>32.151</b>
Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(1.216.490)	236.455
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)/ Azalış		(1.226.017)	230.621
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış	3	9.527	5.834
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(408.600)	11.910
Stoklardaki Artışla İlgili Düzeltmeler		(209.066)	(136.365)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		743.754	(537.358)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		596.210	(738.521)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış		147.544	201.163
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış		(1.682.311)	(1.135.067)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		132.743	(92.072)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış		4.291.078	1.446.789
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(18.068)	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Azalış		(18.068)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış ile İlgili Düzeltmeler		-	237.859
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Artış		-	(1.252.784)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış		-	1.490.643
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen / (Faaliyetlerde Kullanılan) Nakit Akışları</b>		<b>286.192</b>	<b>(2.512.465)</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(95.157)	(53.801)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(1.033.152)</b>	<b>(303.662)</b>
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.048.716)	(321.478)
Menkul Kıymet Satış Zararı	11	(28.722)	(1.970)
Kar Payı Geliri İle İlgili Düzeltmeler	11	(6.852)	(11.910)
Alman faiz		51.138	31.696
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>266.160</b>	<b>2.920.051</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.100.000	6.183.483
Kredilerden Nakit Girişleri		5.100.000	6.183.483
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.347.623)	(2.106.298)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.347.623)	(2.106.298)
Ödenen Faiz		(1.486.217)	(1.157.134)
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Azalış/ Artış</b>		<b>(575.957)</b>	<b>50.123</b>
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>		<b>6.630</b>	<b>(19)</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ ARTIŞ</b>		<b>(569.327)</b>	<b>50.104</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>1.225.490</b>	<b>741.563</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>656.163</b>	<b>791.667</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## **ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**

### **1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 2017: 423 adet), Altın Yunus apart odaları toplamı ise 42 adettir (31 Aralık 2017: 42 adet).

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri, Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Şirket’in % 61,84 (31 Aralık 2017: %61,84) oranında hissesine sahip olan Yaşar Holding A.Ş. (“Yaşar Holding”), Şirket’in ana ortağı konumundadır. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket’in BİST’e kayıtlı %8,16 (31 Aralık 2017: %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 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket’in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 145’tir (31 Aralık 2017: 179).

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

Şirket merkezi:

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 (“KGGK”) 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 Haziran 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1No’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 HAZİRAN 2018 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)

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 2017 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, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar ve yerüstü düzenleri, ile yine gerçeğe uygun değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esaslı 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 Tebliği 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 2017 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 Haziran 2018 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2017 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 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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.
- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"; standardındaki 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 asıl 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. TMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TMS 40, "Yatırım amaçlı gayrimenkuller"; standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.
- TFRS 2 'Hisse bazlı ödemeler'; standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanın hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, "Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması", TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır.
- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar"; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 (Devamı)

###### a. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- 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 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.

###### Şirket tarafından uygulanan yeni veya düzenlenmiş standartlar

Cari raporlama dönemi için bir takım yeni veya düzenlenmiş standartlar yürürlüğe girmiş olup, Şirket aşağıdaki standartların etkisinin bir sonucu olarak muhasebe politikalarını değiştirmiş ve söz konusu yeni standartların etkilerini geçmişe dönük olarak uygulamıştır:

- TFRS 9, "Finansal araçlar" ve
- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"

Şirket, söz konusu standartların etkilerini Dipnot 2.4.1'de açıklamıştır.

###### b. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- 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 özellikli 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 zorundadır. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını 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 biz 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.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 (Devamı)

##### b. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- 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.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 ‘Gelir Vergileri’; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri’; bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
  - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
  - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması,

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

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

##### 2.4 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 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara hesap dönemine ait özet kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2017 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

##### 2.4.1 Hasılatın kaydedilmesi

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Şirket aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi
- Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi
- Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

##### *Ürün ve hizmet satışlarından kaynaklanan hasılat*

Şirket, otel oda konaklamaları, otel müşterilerine yapılan yiyecek ve içecek satışları, gruplara yapılan organizasyonlar ile hasılat elde etmektedir. Hasılat, hizmet ve ürünlerin müşteriye verilmesiyle kaydedilir.

Şirket, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği
- müşterinin mal veya hizmetin yasal hakkına sahipliğini
- malın fiziki zilyetliğinin devri
- malın mülkiyetinin getirdiği önemli risk ve getirilerine sahipliği
- müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi şartlarını dikkate alır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

##### 2.4.1 Hasılatın kaydedilmesi (Devamı)

Her bir edim yükümlülüğü için Şirket, sözleşme başlangıcında edim yükümlülüğünü zamanla yerine getirip getirmediğini ya da edim yükümlülüğünün zamanın belli bir anında yerine getirip getirmediğini belirler. Şirket, ürün satışlarından kaynaklanan hasılatı kontrolün müşteriye devrini takiben finansal tablolarına kaydeder.

Şirket, müşterilerinden tamamlanan ediminin müşteri açısından değerine doğrudan karşılık gelen bir bedelin tahsiline hak kazanması durumunda (ürünlerin tesliminde), faturalama hakkına sahip olduğu tutar kadar hasılatı finansal tablolara almaktadır.

İşlem bedeli; indirimler ve müşterilere verilen iskontolar gibi nedenler ile değişkenlik göstermekte olup söz konusu indirim ve iskontolar henüz faturalanmamış ise en muhtemel tutar yöntemi ile belirlenmekte ve tahakkuk edilmektedir.

Şirket, bir müşteriden tahsil ettiği bedelin bir kısmını veya tamamını bu müşteriye geri ödemeyi bekliyorsa, finansal tablolara bir iade yükümlülüğü yansıtır. İade yükümlülüğü, işletmenin tahsil ettiği (veya edeceği) bedelin hak etmeyi beklemediği kısmı üzerinden hesaplanır. İade yükümlülüğü, şartlardaki değişiklikler göz önünde bulundurulur her raporlama dönemi sonunda güncellenir.

*TFRS 15 "Müşteri sözleşmelerinden hasılat" standardına ilk geçiş*

Şirket, TMS 18 "Hasılat" standardının yerini alan TFRS 15 "Müşteri sözleşmelerinden hasılat" standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, standardının ilk defa uygulanmasının kümülatif etkisiyle geriye dönük olarak finansal tabloları açısından değerlendirmiş ve bu değerlendirme kapsamında geçmişe yönelik önemli bir etki olmadığı sonucuna varmıştır.

##### *Sınıflandırma ve ölçüm*

Şirket, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

(a) İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar

Yönetimin sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme iş modelini benimsediği ve sözleşme şartlarının belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içerdiği, sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıkları itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar, finansal durum tablosunda "ticari alacaklar" ve "nakit ve nakit benzerleri" kalemlerini içermektedir.

Değer düşüklüğü

Şirket, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakları önemli bir finansman bileşeni içermediği için değer düşüklüğü hesaplamaları için kolaylaştırılmış uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Şirket, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

##### 2.4.2 Finansal varlıklar (Devamı)

(b) Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Yönetimin sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme ve/veya satış yapma iş modelini benimsediği varlıklar gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılır. Yönetim, ilgili varlıkları bilanço tarihinden itibaren 12 ay içinde elden çıkarmaya niyetli değilse söz konusu varlıklar duran varlıklar olarak sınıflandırılır. Grup özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için ilk muhasebeleştirme sırasında yatırımın gerçeğe uygun değer farkının diğer kapsamlı gelire veya kâr veya zarar tablosuna yansıtılan özkaynak yatırımı olarak değişmez bir seçim yapar:

Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, finansal durum tablosunda "finansal yatırımlar" kalemlerini içermektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerlendirme farkı geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Bu kapsamda yapılan sınıflandırmalara ilişkin değişikliklerin finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır.

	TMS 39'a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma
<b>Finansal varlıklar</b>		
Nakit ve nakit benzerleri	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Finansal yatırımlar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan
Ticari alacaklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Diğer alacaklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
	TMS 39'a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma

##### Finansal yükümlülükler

Finansal borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Diğer borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla söz konusu standartların etkisi değerlendirilmiş olup söz konusu ara dönem özet finansal tablolara önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

##### TFRS 9 "Finansal araçlar" standardına ilk geçiş

Şirket, TMS 39'un yerini alan TFRS 9 "Finansal araçlar" standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla uygulamıştır. 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. Şirket, standardın geçiş etkisini kolaylaştırılmış metoda göre değerlendirmiş ve bu değerlendirme kapsamında geçmişe yönelik önemli bir etki olmadığı sonucuna varmıştır.

Şirket yönetimi, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla TFRS9 kapsamına giren, Şirket'in finansal yatırımları için bu değerlendirmeleri yapmış ve söz konusu finansal araçları uygun TFRS 9 kategorilerine sınıflandırmıştır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

##### 2.5 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 gerçeğe uygun değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın gerçeğe uygun 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 gerçeğe uygun 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 2017 tarihli gerçeğe uygun değerleri üzerinden müteakip amortismanları düşülerek yaklaşık olacakları varsayılmaktadır.

###### *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.



## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

##### iii) Şirket'in sürekliliği

Şirket'in ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. Bununla birlikte, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli yükümlülükleri, toplam dönen varlıklarını 17.239.088 TL tutarında aşmış, 1 Ocak - 30 Haziran 2018 hesap dönemine ait net dönem zararı 5.759.216 TL olarak ve 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar zararları ise 21.009.918 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 yayımlanan 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.

#### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

##### i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

30 Haziran 2018 31 Aralık 2017

##### a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

Hedef Ziraat Ticaret A.Ş. ("Hedef Ziraat")	44.695	66.329
Diğer	14.159	2.052
	<b>58.854</b>	<b>68.381</b>

##### b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	1.045.344	1.049.099
Yaşar Holding	214.243	192.881
Desa Enerji Elektrik Üretimi A.Ş. ("Desa Enerji")	211.773	100.958
Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("Bintur")	-	26.824
Diğer	182.454	136.508
	<b>1.653.814</b>	<b>1.506.270</b>

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.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

##### ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

##### a) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Desa Enerji	517.577	321.995	402.323	229.217
Pınar Entegre Et ve Un Sanayii A.Ş. ("Pınar Et")	404.763	254.759	-	-
YBP	255.850	161.143	517.016	305.029
Pınar Su Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Pınar Su")	62.739	32.245	47.802	25.555
Hedef Ziraat	24.721	15.471	41.747	17.019
Diğer	342	-	2.561	-
	<b>1.265.992</b>	<b>785.613</b>	<b>1.011.449</b>	<b>576.820</b>

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

##### b) İlişkili taraflardan hizmet alımları:

Yaşar Holding	382.549	191.262	370.288	182.111
Yaşar Bilgi İşlem ve Ticaret A.Ş.	106.218	61.505	137.452	54.565
Bintur	6.828	4.353	26.110	6.797
Diğer	6.089	3.580	1.876	1.047
	<b>501.684</b>	<b>260.700</b>	<b>535.726</b>	<b>244.520</b>

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

##### c) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları:

YBP	264.033	264.033	-	-
Yaşar Üniversitesi	46.300	46.300	59.952	33.352
Bintur	3.633	1.364	131.470	99.272
Pınar Su	-	-	105.685	105.685
Diğer	64.705	37.826	11.397	10.757
	<b>378.671</b>	<b>349.523</b>	<b>308.504</b>	<b>249.066</b>

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	91.402	47.422	71.278	43.005
Yaşar Holding	1.118	586	2.453	495
Diğer	11.957	8.357	881	-
	<b>104.477</b>	<b>56.365</b>	<b>74.612</b>	<b>43.500</b>

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 ara hesap dönemleri içerisinde gerçekleşen esas faaliyetlerden diğer giderlerin önemli bir kısmı Şirket'in ticari borçlarına ilişkin vade farkı ve faiz giderlerinden oluşmaktadır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
<b>e) İlişkili taraflardan finansman giderleri:</b>				
Desa Enerji	67.250	37.250	48.750	29.250
YBP	18.003	8.534	21.617	10.367
Yaşar Holding	18.003	8.534	21.617	10.367
	<b>103.256</b>	<b>54.318</b>	<b>91.984</b>	<b>49.984</b>

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 1 Ocak - 30 Haziran 2017 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. (2017: Yıllık %0,5).

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

YBP	5.100	-	-	-
Pınar Süt Mamülleri				
Sanayi A.Ş. ("Pınar Süt")	2.221	2.221	13.856	13.856
Yaşar Holding	1.073	-	-	-
Diğer	4.600	4.600	-	-
	<b>12.994</b>	<b>6.821</b>	<b>13.856</b>	<b>13.856</b>

#### 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	229.569	115.148	213.665	106.878
Diğer uzun vadeli faydalar	11.137	2.137	4.966	4.966
	<b>240.706</b>	<b>117.285</b>	<b>218.631</b>	<b>111.844</b>

#### h) İlişkili taraflardan alınan kefaletler:

Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 21.727.370 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 2017: Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 19.974.993 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar grubu şirketlerinden YBP, Yaşar Holding ve Desa Enerji garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır).

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2018
<b>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</b>				
Arazi ve arsalar	118.589.821	-	-	118.589.821
Binalar ve yerüstü düzenleri	63.105.436	468.875	(35.749)	63.538.562
Makine, tesis ve cihazlar	6.605.230	25.285	-	6.630.515
Taşıt araçları	215.658	-	-	215.658
Döşeme ve demirbaşlar	14.313.492	519.187	-	14.832.679
	<b>202.829.637</b>	<b>1.013.347</b>	<b>(35.749)</b>	<b>203.807.235</b>
<b>Tenzil: Birikmiş amortismanlar:</b>				
Binalar ve yerüstü düzenleri	-	(1.788.850)	7.027	(1.781.823)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.743.547)	(69.598)	-	(5.813.145)
Taşıt araçları	(215.658)	-	-	(215.658)
Döşeme ve demirbaşlar	(10.456.740)	(712.831)	-	(11.169.571)
	<b>(16.415.945)</b>	<b>(2.571.279)</b>	<b>7.027</b>	<b>(18.980.197)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>186.413.692</b>			<b>184.827.038</b>

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara hesap dönemi içerisinde, maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir bölümü Sağlıklı Yaşam Merkezi'nin yenilenmesi ile ilgilidir.

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

	1 Ocak 2017	İlaveler	30 Haziran 2017
<b>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</b>			
Arazi ve arsalar	109.379.821	-	109.379.821
Binalar ve yerüstü düzenleri	61.899.201	24.688	61.923.889
Makine, tesis ve cihazlar	6.502.898	16.685	6.519.583
Taşıt araçları	215.658	-	215.658
Döşeme ve demirbaşlar	13.675.588	127.651	13.803.239
Yapılmakta olan yatırımlar	-	138.599	138.599
	<b>191.673.166</b>	<b>307.623</b>	<b>191.980.789</b>
<b>Tenzil: Birikmiş amortismanlar:</b>			
Binalar ve yerüstü düzenleri	(3.128.229)	(1.591.191)	(4.719.420)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.608.117)	(66.575)	(5.674.692)
Taşıt araçları	(215.658)	-	(215.658)
Döşeme ve demirbaşlar	(9.015.795)	(769.096)	(9.784.891)
	<b>(17.967.799)</b>	<b>(2.426.862)</b>	<b>(20.394.661)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>173.705.367</b>		<b>171.586.128</b>

Dönemin amortisman ve itfa payı maliyetlerinin 1.554.549 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2017: 1.543.976 TL) hizmet maliyetine, 1.049.173 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2017: 900.597 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 9) ve 918 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2017: 1.040 TL) pazarlama giderlerine dağıtılmıştır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

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

	2018	2017
<b>1 Ocak</b>	<b>143.896.128</b>	<b>136.960.621</b>
Yeniden değerlendirme üzerinden hesaplanan amortisman transferi	(1.291.870)	(1.084.932)
Birikmiş zararlara sınıflandırılan yeniden değerlemeye ilişkin amortisman üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	258.374	216.987
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı - net	(28.722)	-
<b>30 Haziran</b>	<b>142.833.910</b>	<b>136.092.676</b>

#### DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli krediler	3.900.000	1.400.000
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	7.684.953	7.671.496
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>11.584.953</b>	<b>9.071.496</b>
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>10.278.917</b>	<b>11.066.117</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>21.863.870</b>	<b>20.137.613</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018			31 Aralık 2017		
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Orijinal para birimi değeri	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Orijinal para birimi değeri	TL karşılığı
<b>Kısa vadeli krediler</b>						
TL kredi (*)	22,00	3.900.000	3.900.000	14,90	1.400.000	1.400.000
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları</b>						
TL kredi (**)	13,17	7.684.953	7.684.953	13,18	7.671.496	7.671.496
<b>Toplam kısa vadeli krediler</b>			<b>11.584.953</b>			<b>9.071.496</b>
TL kredi (**)	13,93	10.278.917	10.278.917	13,80	11.066.117	11.066.117
<b>Toplam uzun vadeli krediler</b>			<b>10.278.917</b>			<b>11.066.117</b>

(\*) Kısa vadeli TL krediler, rotatif banka kredilerinden oluşmakta olup faiz oranları yıllık %22,00'dir (31 Aralık 2017: %14,90).

(\*\*) 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 %15,90 arasında değişmektedir (31 Aralık 2017: faiz oranları yıllık %11,90 ve %15,90 arasında değişmektedir).

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2018</b>
1 Temmuz 2019 - 30 Haziran 2020	6.645.882
1 Temmuz 2020 - 30 Haziran 2021	1.755.971
1 Temmuz 2021 - 30 Haziran 2022	1.877.064
	<b>10.278.917</b>

Banka kredilerinin taşınan ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Taşınan Değer</u>		<u>Gerçeğe uygun değer</u>	
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Borçlanmalar	21.863.870	20.137.613	20.498.532	19.931.735

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla kredilerin gerçeğe uygun değerleri TL krediler için yıllık %16,18 etkin faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akım yöntemi ile belirlenmiştir (31 Aralık 2017: TL krediler için %10,22).

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in değişken faiz oranlı finansal borçları bulunmamaktadır.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla net borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2018</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>18.912.123</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5.100.000
Borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(3.347.623)
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	569.327
Faiz tahakkuku değişimi	(26.120)
<b>30 Haziran</b>	<b>21.207.707</b>

#### DİPNOT 6 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	<b>30 Haziran 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
<b>a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Peşin ödenen giderler	1.538.760	728.872
Verilen sipariş avansları	33.411	55.793
	<b>1.572.171</b>	<b>784.665</b>

30 Haziran 2018 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.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 (Devamı)

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
<b>b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Verilen sipariş avansları	2.859.716	1.966.216
Peşin ödenen giderler	401.604	400.299
	<b>3.261.320</b>	<b>2.366.515</b>

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla verilen sipariş avansları, Şirket'in Milli Emlak Genel Müdürlüğü ile birlikte malik olduğu taşınmazların Milli Emlak Genel Müdürlüğü payının Şirket'e satılmasına ilişkin olarak verilen avanslardan oluşmaktadır.

#### c) Ertelenmiş gelirler:

Alınan sipariş avansları	3.570.264	197.079
Diğer	948.936	31.043
	<b>4.519.200</b>	<b>228.122</b>

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri 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 2017: 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 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
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 aşılamaz.

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 Kr olan 1.675.674.000 adet paydan oluşmaktadır (2017: 1 Kr 1.675.674.000 adet).

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:



## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

Pay Sahipleri	Grup	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
		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
<b>Ödenmiş sermaye</b>		<b>16.756.740</b>	<b>100</b>	<b>16.756.740</b>	<b>100</b>
Sermaye düzeltmesi farkları		7.916.580		7.916.580	
<b>Toplam sermaye</b>		<b>24.673.320</b>		<b>24.673.320</b>	

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.

Şirket'in 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 Haziran 2018 (TL)	31 Aralık 2017 (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
	<b>16.756.740</b>	<b>16.756.740</b>

119.489 TL tutarındaki paylara ilişkin primleri (2017: 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 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Hizmet satışları	9.214.887	6.187.208	6.621.888	3.811.183
Kira ve diğer gelirler	1.082.416	559.072	1.030.715	555.863
Brüt satışlar	10.297.303	6.746.280	7.652.603	4.367.046
Tenzil: İskontolar ve İadeler	(63.005)	(46.855)	(122.752)	(42.056)
<b>Net satışlar</b>	<b>10.234.298</b>	<b>6.699.425</b>	<b>7.529.851</b>	<b>4.324.990</b>
<b>Satışların maliyeti</b>	<b>(9.967.675)</b>	<b>(5.844.923)</b>	<b>(8.475.175)</b>	<b>(4.647.383)</b>
<b>Brüt kar/ (zarar)</b>	<b>266.623</b>	<b>854.502</b>	<b>(945.324)</b>	<b>(322.393)</b>

#### DİPNOT 9 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
<b>a) Genel yönetim giderleri:</b>				
Amortisman ve itfa gideri	1.049.173	525.898	900.597	449.918
Personel giderleri	886.239	442.258	935.555	406.064
Danışmanlık ve istişare ücretleri	446.848	220.240	434.924	192.852
Ecrimisil ve kira ön izin giderleri	370.596	192.414	319.089	167.155
Dışarıdan sağlanan hizmetler	315.932	176.677	291.367	136.567
Vergi (Kurumlar vergisi hariç)	243.281	222.858	239.652	223.036
Sigorta primleri	144.233	69.416	109.166	53.815
Diğer	475.843	283.500	407.325	214.597
	<b>3.932.145</b>	<b>2.133.261</b>	<b>3.637.675</b>	<b>1.844.004</b>
<b>b) Pazarlama giderleri:</b>				
Reklam giderleri	380.217	238.755	306.523	195.722
Personel giderleri	177.701	105.503	129.763	64.696
Seyahat giderleri	24.169	9.604	48.132	20.883
Diğer	44.364	27.216	12.315	3.775
	<b>626.451</b>	<b>381.078</b>	<b>496.733</b>	<b>285.076</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
<b>a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:</b>				
Devlet Teşvik ve Yardımları	81.905	81.905	-	-
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	11.098	1.499	10.500	3.890
Konusu kalmayan karşılık gideri	9.100	6.500	8.092	2.192
Diğer	98.877	87.990	22.205	2.224
	<b>200.980</b>	<b>177.894</b>	<b>40.797</b>	<b>8.306</b>

#### b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Vade farkı giderleri	(104.477)	(56.365)	(74.612)	(43.500)
Şüpheli alacak karşılık giderleri	(14.811)	(1.118)	(8.654)	-
Dava karşılık giderleri	-	-	(96.247)	(96.247)
Diğer	(1.811)	(1.680)	(6.709)	(4.728)
	<b>(121.099)</b>	<b>(59.163)</b>	<b>(186.222)</b>	<b>(144.475)</b>

#### DİPNOT 11 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
<b>a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler:</b>				
Temettü gelirleri	6.852	-	11.910	-
Diğer	-	-	1.266	1.041
	<b>6.852</b>	<b>-</b>	<b>13.176</b>	<b>1.041</b>
<b>b) Yatırım faaliyetlerinden giderler:</b>				
Maddi duran varlık satış zararı	(28.722)	(3.806)	-	-
Menkul kıymet satış zararı	-	-	(1.970)	(1.970)
	<b>(28.722)</b>	<b>(3.806)</b>	<b>(1.970)</b>	<b>(1.970)</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
<b>a) Finansman gelirleri</b>				
Faiz geliri	51.138	24.708	31.696	19.578
Kur farkı geliri	11.123	7.342	24.322	4.240
	<b>62.261</b>	<b>32.050</b>	<b>56.018</b>	<b>23.818</b>
<b>b) Finansman giderleri</b>				
Faiz gideri	(1.486.217)	(812.546)	(1.157.134)	(627.757)
Kefalet gideri	(103.256)	(54.318)	(91.984)	(45.667)
Kur farkı gideri	(2.062)	(1.689)	(22.782)	(12.698)
Diğer	(182.842)	(129.786)	(60.196)	(35.071)
	<b>(1.774.377)</b>	<b>(998.339)</b>	<b>(1.332.096)</b>	<b>(721.193)</b>

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

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Tenzil: Peşin ödenen kurumlar vergisi	19.825	12.143
<b>Dönem karı vergi varlığı</b>	<b>19.825</b>	<b>12.143</b>

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Ertelenmiş vergi geliri	186.862	90.078	173.340	72.946
<b>Toplam vergi geliri</b>	<b>186.862</b>	<b>90.078</b>	<b>173.340</b>	<b>72.946</b>

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2018 yılı için %22’dir (2017: %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.

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.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 ara hesap dönemlerine ilişkin vergi gelirinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
<b>Vergi öncesi zarar</b>	<b>(5.946.078)</b>	<b>(6.490.029)</b>
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi	1.308.137	1.298.006
Üzerinden ertelenen vergi varlığı hesaplanmayan		
cari ara dönem mali zararı	(1.098.879)	(1.084.364)
İndirilecek gelirler	35.470	9.608
Diğer	(57.866)	(49.910)
<b>Toplam vergi geliri</b>	<b>186.862</b>	<b>173.340</b>

#### Ertelenmiş vergiler:

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmaktadır.

Muhasebenin ihtiyatlılık ilkesi doğrultusunda, geçmiş yıl zararlarından ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemesi ve 2018, 2019 ve 2020 yıllarına ilişkin gerçekleşmesi beklenen geçici farkların ertelenmiş vergi etkilerinin önemsiz olmasının beklenmesi sebebiyle, ertelenmiş vergi hesaplaması %20 oranı ile muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2017: %20).

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmesi	163.805.133	165.131.469	(20.971.223)	(21.235.341)
Yeniden değerlendirme öncesi taşınan değer ile vergi matrahı arasındaki farklar	(5.075.798)	(5.446.292)	1.016.335	1.090.432
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.002.839)	(779.104)	200.568	155.821
Diğer	96.213	94.881	(20.903)	(18.977)
Ertelenmiş vergi varlıkları			1.216.903	1.248.723
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(20.992.126)	(21.256.788)
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net</b>			<b>(19.775.223)</b>	<b>(20.008.065)</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018 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 Haziran 2018	31 Aralık 2017
2020	281.964	281.964
2021	7.205.368	7.205.368
2022	4.119.067	4.107.157
2023	4.994.905	-
	<b>16.601.304</b>	<b>11.594.489</b>

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
<b>1 Ocak</b>	<b>(20.008.065)</b>	<b>(12.569.612)</b>
Cari dönem gelir tablosuna yansıtılan	186.862	173.340
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	45.980	26.763
<b>30 Haziran</b>	<b>(19.775.223)</b>	<b>(12.369.509)</b>

Kurumlar vergisi mükelleflerinin en az iki yıl süreyle elde ettikleri gayrimenkullerinin satışlarından elde ettikleri sermaye kazançları üzerinden uygulanacak muafiyet, 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan yönetmelikle %75'den %50'ye indirilmiştir. Buna göre, 2018, 2019 ve 2020 yıllarındaki taşınmaz malların satışından elde edilen kazançlar için hesaplanan kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamaları kalan %50'nin %22'si olarak, 2021 ve sonraki dönemler için kalan %50'nin %20'si olarak hesaplanacaktır.

2018, 2019 ve 2020 yıllarına ilişkin gerçekleşmesi beklenen geçici farkların ertelenmiş vergi etkilerinin önemsiz olmasının beklenmesi sebebiyle, ilgili muafiyet kapsamında arazi ve arsalar üzerinden hesaplanan geçici farklar %10 oranı ile ertelenmiş vergi hesaplamasına tabi tutulmuş olup Şirket'in ertelenmiş vergi tutarı üzerindeki etkisi 11.859.982TL tutarında özkaynaklar altında birikmiş diğer kapsamlı gelir yeniden değerlendirme ölçüm kazançları içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

#### DİPNOT 14 - PAY BAŞINA 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.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 14 - PAY BAŞINA KAYIP (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Net dönem zararı	(5.759.216)	(2.421.123)	(6.316.689)	(3.213.000)
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
<b>Nominal değeri 1 Kr olan 100 adet pay başına kayıp</b>	<b>(0,34)</b>	<b>(0,14)</b>	<b>(0,38)</b>	<b>(0,19)</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018				31 Aralık 2017			
	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)	22.561	500	3.820	-	153.781	-	34.056	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>22.561</b>	<b>500</b>	<b>3.820</b>	<b>-</b>	<b>153.781</b>	<b>-</b>	<b>34.056</b>	<b>-</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>22.561</b>	<b>500</b>	<b>3.820</b>	<b>-</b>	<b>153.781</b>	<b>-</b>	<b>34.056</b>	<b>-</b>
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>22.561</b>	<b>500</b>	<b>3.820</b>	<b>-</b>	<b>153.781</b>	<b>-</b>	<b>34.056</b>	<b>-</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>22.561</b>	<b>500</b>	<b>3.820</b>	<b>-</b>	<b>153.781</b>	<b>-</b>	<b>34.056</b>	<b>-</b>
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

Şirket 1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara hesap dönemi içerisinde, yurtdışı tur acentelerine 700.016 TL (1 Ocak - 30 Haziran 2017: 512.947 TL) hizmet satışı gerçekleştirmiştir.



## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018

	Kar/ (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	228	(228)	228	(228)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>228</b>	<b>(228)</b>	<b>228</b>	<b>(228)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	2.028	(2.028)	2.028	(2.028)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>2.028</b>	<b>(2.028)</b>	<b>2.028</b>	<b>(2.028)</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde</b>				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>2.256</b>	<b>(2.256)</b>	<b>2.256</b>	<b>(2.256)</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 2017

	Kar/ (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	-	-	-	-
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	15.378	(15.378)	15.378	(15.378)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>15.378</b>	<b>(15.378)</b>	<b>15.378</b>	<b>(15.378)</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde</b>				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	-	-	-	-
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>15.378</b>	<b>(15.378)</b>	<b>15.378</b>	<b>(15.378)</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ecrimisil gider karşılığı	1.021.044	845.255
Dava karşılıkları	96.213	96.213
Diğer	13.500	-
	<b>1.130.757</b>	<b>941.468</b>

Dönem içerisindeki ecrimisil gider karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
<b>1 Ocak</b>	<b>845.255</b>	<b>719.526</b>
Dönem içerisinde		
ayrılan ecrimisil gider karşılığı	211.590	184.914
Dönem içerisinde ödenen	(35.801)	(93.465)
<b>30 Haziran</b>	<b>1.021.044</b>	<b>810.975</b>

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket tarafından verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") bulunmamaktadır.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
<b>b) Alınan teminatlar:</b>		
Alınan kefaletler	21.727.370	19.974.993
Alınan teminat mektupları	335.000	215.000
Alınan teminat çekleri	111.565	111.565
Alınan teminat senetleri	79.200	79.200
	<b>22.253.135</b>	<b>20.380.758</b>

Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 21.727.370 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 2017: Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 19.974.993 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar grubu şirketlerinden YBP, Yaşar Holding ve Desa Enerji garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır).

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)**

Gerçeğe uygun 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 gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun 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, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

##### ***Finansal varlıklar***

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

##### ***Finansal yükümlülükler***

Banka kredilerinin gerçeğe uygun değerleri Dipnot 5'te açıklanmıştır.

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

Aşağıda yer alan tablo gerçeğe uygun değeri ile taşınan ve gerçeğe uygun 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 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerinden hesaplanan varlıklarını açıklamaktadır:

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	149.518	149.518
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>149.518</b>	<b>149.518</b>

##### 31 Aralık 2017

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	149.518	149.518
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>149.518</b>	<b>149.518</b>

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 itibarıyla gerçeğe uygun değerlerinde hesaplanan Şirket'in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

##### 30 Haziran 2018

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<b>Maddi Duran Varlıklar:</b>				
Araziler	-	118.589.821	-	118.589.821
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	61.756.739	-	61.756.739
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>180.346.560</b>	<b>-</b>	<b>180.346.560</b>

##### 31 Aralık 2017

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<b>Maddi Duran Varlıklar:</b>				
Araziler	-	118.589.821	-	118.589.821
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	63.105.436	-	63.105.436
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>181.695.257</b>	<b>-</b>	<b>181.695.257</b>

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

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar göz önüne alındığında, gerçekleşen 21.009.918 TL birikmiş zararın ve 1 Ocak - 30 Haziran 2018 hesap dönemi faaliyet sonuçları ile oluşan 5.759.216 TL net dönem zararının bulunmasına ve 30 Haziran 2018 tarihi itibarı ile Şirket'in kısa vadeli yükümlülüklerinin toplam dönen varlıklarını 17.239.088 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.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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:

- 2018 yılında tanıtım ve pazarlama faaliyetleri kapsamında EMITT fuarına standlı katılım gerçekleştirilmiştir. Ace Of MICE fuarlarına katılarak kongre seminer etkinlik faaliyetinde bulunan acenteler ile iletişim sağlanmıştır. Bu katılımlar neticesinde olumlu gelişmeler elde edilmiştir.
- Sosyal medya ağlarının (Facebook, Twitter, Instagram vs.) profesyonel ekipler tarafından etkin bir şekilde kullanılarak tesisin bilinirliğinin artırılması ve yeni müşterilerin kazanılması hedeflenmiştir. Kullanılan sosyal ağlarda dönemsel olarak görsel ya da arama ağı merkezli faaliyetlere yer verilmektedir. Sosyal medyanın yanı sıra, değişik hedef kitlelere ulaşmak için yazılı basın ile de ilişkiler devam etmektedir.
- AVM ve hava yolları gibi geniş veri tabanına sahip işletmelerle takas bazlı anlaşmalar yapılarak daha geniş kitlelere, uygun şartlar ile ulaşmak amaçlanmıştır.
- Otel'in web sayfası modern kodlama yöntemleri ve yeni tasarımı ile hizmete sunulmuştur. Web sayfasında yer alan satış modülü ile, online satışların artırılması hedeflenmiştir.
- Artan iç pazar taleplerini daha hızlı ve etkin bir şekilde karşılayabilmek için daha fazla acente ve kuruma ulaşılması kapsamında İstanbul'da bir satış temsilcisi istihdam edilmiştir.
- Kongre ve toplantı grupları organizasyonlarına ev sahipliği yapmak için gerekli tüm dernekler, şirketler, kongre acentaları ile sürekli iletişim halinde olarak grup segmentinde artış sağlanması hedeflenmiştir.
- Kış döneminde gerçekleşen ve önümüzdeki dönemde de satışına önem verilen toplantı gruplarıyla, kar marjı yüksek işlere öncelik verilmesi yönünde çalışmalarına devam edilmesi planlanmıştır.
- Sezonluk oda satışları için geliştirilen stratejilerden olumlu sonuçlar alınmış olup söz konusu uygulamalara devam edilmesi planlanmıştır.
- Dijital ortamda misafir memnuniyetinin ölçüldüğü ve sonucunda müşterilere geri dönüşün gerçekleştirildiği "TRUST YOU" sistemi aktif olarak kullanılmaktadır.
- Profesyonel şekilde yönetilecek olan "Sadakat Kartı" uygulaması başlatılmış olup, bu uygulama ile geceleme sayıları ve cironun artırılması hedeflenmektedir.
- SPA Palmet Spa adıyla ve yeni yüzü ile tamamen yenilenerek misafirlerin hizmetine sunulmuştur. Palmet Spa yeniden planlanan satış pazarlama stratejisi ile üye sayısını arttırmayı öngörmektedir.

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

#### DİPNOT 19 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Avro ve ABD Doları kurları sırasıyla 5,3092 ve 4,5607 olup Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından belirlenen 8 Ağustos 2018 günü saat 15:30'da belirlenen gösterge niteliğindeki Avro ve ABD Doları döviz kurları sırasıyla 6,1252 ve 5,2813'tür.