

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-27
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-10
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	10-12
DİPNOT 4 MADDİ DURAN VARLIKLAR	13-14
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	14-15
DİPNOT 6 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	16
DİPNOT 7 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	16-17
DİPNOT 8 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	18
DİPNOT 9 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	18
DİPNOT 10 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	19
DİPNOT 11 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	19
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ.....	20
DİPNOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	20-21
DİPNOT 14 PAY BAŞINA KAZANÇ	22
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU.....	22-23
DİPNOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	23-25
DİPNOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	25-27

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**30 EYLÜL 2015 VE 31 ARALIK 2014 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		8.526.942	2.715.755
Nakit ve Nakit Benzerleri		2.042.996	1.017.344
Ticari Alacaklar		4.890.904	710.330
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	103.466	79.986
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.787.438	630.344
Diğer Alacaklar		73.351	78.255
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		73.351	78.255
Stoklar		516.707	332.191
Peşin Ödenmiş Giderler	6	986.265	487.753
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		3.848	4.414
Diğer Dönen Varlıklar		12.871	85.468
Duran Varlıklar		115.977.999	114.151.134
Finansal Yatırımlar		158.226	155.806
Maddi Duran Varlıklar	4	114.661.839	112.795.263
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		27.421	69.552
Peşin Ödenmiş Giderler	6	1.130.513	1.130.513
TOPLAM VARLIKLAR		124.504.941	116.866.889

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolar, yayımlanmak üzere Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 27 Ekim 2015 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**30 EYLÜL 2015 VE 31 ARALIK 2014 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.823.271	10.783.259
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	500.000	4.400.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	407.282	2.467.311
Ticari Borçlar		4.177.870	2.986.040
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	1.753.940	1.565.885
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.423.930	1.420.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		265.523	140.763
Diğer Borçlar		309.054	246.403
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		309.054	246.403
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	364.269	-
Ertelenmiş Gelirler	6	1.317.788	452.605
Kısa Vadeli Karşılıklar		481.485	88.730
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	481.485	88.730
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		-	1.407
Uzun Vadeli Yükümlülükler		18.535.917	9.421.032
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	9.000.000	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		760.398	683.753
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		760.398	683.753
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	8.775.519	8.737.279
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		26.359.188	20.204.291
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		98.145.753	96.662.598
Ödenmiş Sermaye	7	16.756.740	16.756.740
Sermaye Düzeltme Farkları	7	7.916.580	7.916.580
Paylara İlişkin Primler	7	119.489	119.489
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		83.074.635	84.234.053
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	4	83.551.194	84.709.282
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(476.559)	(475.229)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		91.150	89.215
- Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		91.150	89.215
Makul Değer Fonu		123.920	123.920
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		(11.419.311)	(11.572.949)
Geçmiş Yıllar Zararları		1.482.550	(1.004.450)
Net Dönem Karı/ (Zararı)			
TOPLAM KAYNAKLAR		124.504.941	116.866.889

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	8	23.191.343	16.095.287	21.763.739	14.385.689
Satışların Maliyeti	8	(14.624.041)	(6.853.738)	(13.521.483)	(6.596.539)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		8.567.302	9.241.549	8.242.256	7.789.150
BRÜT KAR		8.567.302	9.241.549	8.242.256	7.789.150
Genel Yönetim Giderleri	9.a	(5.079.698)	(1.639.045)	(5.015.412)	(1.819.570)
Pazarlama Giderleri	9.b	(588.185)	(283.706)	(705.892)	(271.896)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10.a	49.185	8.519	44.805	13.158
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	10.b	(212.295)	(82.729)	(319.803)	(167.032)
ESAS FAALİYET KARI		2.736.309	7.244.588	2.245.954	5.543.810
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11.a	16.817	12.519	20.420	17
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	11.b	(115.851)	(3.068)	(40)	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.637.275	7.254.039	2.266.334	5.543.827
Finansman Gelirleri	12.a	538.314	93.012	597.725	278.838
Finansman Giderleri	12.b	(1.290.681)	(389.184)	(1.047.133)	(428.857)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.884.908	6.957.867	1.816.926	5.393.808
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/ Geliri		(402.358)	(551.086)	170.120	52.416
- Dönem Vergi (Gideri)	13	(364.269)	(364.269)	-	-
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri	13	(38.089)	(186.817)	170.120	52.416
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		1.482.550	6.406.781	1.987.046	5.446.224
DÖNEM KARI		1.482.550	6.406.781	1.987.046	5.446.224
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal değeri					
1 Kr Olan 100 Adet Pay Başına Kazanç	14	0,0885	0,3823	0,1186	0,3250
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)					
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(1.663)	(35.054)	(23.421)	5.834
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		333	7.011	4.684	(1.167)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri	13	333	7.011	4.684	(1.167)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar					
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar Makul Değer Artışları		2.419	-	25.651	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(484)	-	(5.130)	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri	13	(484)	-	(5.130)	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		605	(28.043)	1.784	4.667
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.483.155	6.378.738	1.988.830	5.450.891

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Zararlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar Makul Değer Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2014	16.756.740	7.916.580	119.489	86.148.415	(307.742)	87.059	123.920	(12.079.400)	(932.682)	97.832.379
Önceki dönem zararının geçmiş yıllar zararlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	(932.682)	932.682	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(18.737)	20.521	-	-	1.987.046	1.988.830
Amortisman transferi - net (Dipnot 4)	-	-	-	(1.079.352)	-	-	-	1.079.352	-	-
30 Eylül 2014	16.756.740	7.916.580	119.489	85.069.063	(326.479)	107.580	123.920	(11.932.730)	1.987.046	99.821.209
1 Ocak 2015	16.756.740	7.916.580	119.489	84.709.282	(475.229)	89.215	123.920	(11.572.949)	(1.004.450)	96.662.598
Önceki dönem zararının geçmiş yıllar zararlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	(1.004.450)	1.004.450	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(1.330)	1.935	-	-	1.482.550	1.483.155
Duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	-	-	-	(81.207)	-	-	-	81.207	-	-
Amortisman transferi - net (Dipnot 4)	-	-	-	(1.076.881)	-	-	-	1.076.881	-	-
30 Eylül 2015	16.756.740	7.916.580	119.489	83.551.194	(476.559)	91.150	123.920	(11.419.311)	1.482.550	98.145.753

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı		1.482.550	1.987.046
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.424.941	3.371.024
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	4	2.826.195	2.702.949
Vergi (geliri)/ gideri ile ilgili düzeltmeler	13	402.358	(170.120)
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(25.679)	(22.165)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	12	743.021	371.284
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		154.742	71.735
Ecrimisil gider karşılığı ile ilgili düzeltmeler	16	366.030	441.659
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/ (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	11	99.034	(20.380)
Gerçekleşmeyen kur farkı gideri / (geliri)		(140.760)	(3.938)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.429.986)	(2.332.353)
Ticari alacaklardaki (artış)/ azalışla ilgili düzeltmeler		(4.157.094)	(1.344.804)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalışla ilgili düzeltmeler	3	(23.480)	(69.626)
Stoklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(184.516)	(95.817)
Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(420.446)	(712.553)
Diğer duran varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler		-	(460.862)
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		1.003.775	1.252.556
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalışla) ilgili düzeltmeler		188.055	58.329
Diğer yükümlülüklerdeki artışla ilgili düzeltmeler		2.163.720	(959.576)
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(1.165.568)	(354.170)
Ödenen kıdem tazminatı		(79.760)	(108.200)
Ödenen ecrimisil ve kira ön izin sözleşme bedelleri		(1.085.808)	(245.970)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit		3.311.937	2.671.547
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(4.779.987)	(1.148.520)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		30.313	26.755
Tahsil edilen faiz		25.679	22.165
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(4.723.995)	(1.099.600)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Ödenen faizler		(743.021)	(371.284)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		3.039.969	(633.622)
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan/ (Faaliyetlerinde Kullanılan) Net Nakit		2.296.948	(1.004.906)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış)/ Artış		884.890	567.041
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		140.762	41
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki (Azalış)/ Artış		1.025.652	567.082
E.DÖNEMBAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.017.344	1.116.904
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.042.996	1.683.986

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 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 2014: 423 adet), Altın Yunus apart odaları toplamı ise 42 adettir (31 Aralık 2014: 42 adet).

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri, Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in % 62 (31 Aralık 2014: %62) oranında hissesine sahip olan Yaşar Holding A.Ş. ("Yaşar Holding"), Şirket'in ana ortağı konumundadır. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in BİST'e kayıtlı % 8 (31 Aralık 2014: %8) 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.

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

Şirket merkezi:

Şehit Fethibey Caddesi No:120
Alsancak/ İzmir

Şube (Otel):

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. TMS'ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Şirket, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2014 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 Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır.

Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan araziler, binalar ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ile yine gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

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.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2014 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

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

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2014 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

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

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

a) 30 Eylül 2015 tarihi ile başlayan dönem itibariyle Şirket tarafından uygulanmış, mevcut standartlarda değişiklik veya yeni standartlar:

- Yıllık İyileştirmeler 2010-2012 Dönemi; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2010-2012 dönem aşağıda yer alan 9 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 2, Hisse Bazlı Ödemeler
- TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
- TFRS 8, Faaliyet Bölümleri
- TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
- TMS 16, Maddi Duran Varlıklar ve TMS 38, Maddi Olmayan Duran Varlıklar
- TFRS 9, Finansal Araçlar; TMS 37, Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler
- TMS 39, Finansal Araçlar - Muhasebeleştirme ve Ölçüm

- Yıllık İyileştirmeler 2011-2013 Dönemi; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2011-12-13 dönem aşağıda yer alan 4 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 1, TFRS'nin İlk Uygulaması
- TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
- TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
- TMS 40, Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

b) 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.

c) Henüz geçerli olmayan ve Şirket tarafından uygulanmamış, mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:

- TMS 16 ve TMS 38'deki değişiklik: "Maddi duran varlıklar" ve "Maddi olmayan duran varlıklar"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, varlığın kullanımını içeren bir faaliyetten elde edilen hasılatın, genellikle varlığın ekonomik yararlarının tüketimi dışındaki etkenleri yansıttığından, hasılat esaslı amortisman ve itfa yöntemi kullanımının uygun olmadığına açıklık getirmiştir.

- Yıllık İyileştirmeler 2014 Dönemi; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 5, 'Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler', satış yöntemlerine ilişkin değişiklik,
- TFRS 7, 'Finansal araçlar: Açıklamalar', TFRS 1'e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik,
- TMS 19, 'Çalışanlara sağlanan faydalar' iskonto oranlarına ilişkin değişiklik,
- TMS 34, 'Ara dönem finansal raporlama' bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 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)

- TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler ile finansal raporların sunum ve açıklamalarını iyileştirmek amaçlanmıştır.
- TFRS 15 'Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat'; 1 Ocak 2017 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 tablolardaki brüt satış karlarının dünya çapında karşılaştırılabilirliğini sağlamayı amaçlamıştır.
- 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.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait özet kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.5. Netleştirme/ Mahsup

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

2.6. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

Şirket'in önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 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)

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

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlemesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin makul değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın makul değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan makul değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir.

(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 görülmesi halinde kayıtlarına almaktadır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir.

2.7 TMS/IFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket yönetimi, finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TMS/IFRS'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/IFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:		
Yaşar Üniversitesi	51.750	-
Hedef Ziraat Ticaret A.Ş. ("Hedef Ziraat")	37.346	20.438
Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("Bintur")	9.915	-
Dyo Boya Fabrikaları A.Ş. ("Dyo Boya")	-	42.510
Diğer	4.455	17.038
	103.466	79.986

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 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)

İlişkili taraflardan ticari alacaklar hizmet satışlarından kaynaklanmakta olup ortalama vadeleri 1 aydır. İlgili ticari alacaklarda tahakkuk etmemiş faiz gelirinin etkisinin önemsiz olması nedeniyle ilişkili taraflardan ticari alacaklar iskonto edilmemiş fatura tutarları üzerinden değerlendirilmiştir.

30 Eylül 2015 31 Aralık 2014

b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	1.085.574	1.138.823
Yaşar Holding	382.669	308.033
Desa Enerji A.Ş. ("Desa Enerji")	153.859	69.970
Pınar Su A.Ş. ("Pınar Su")	131.386	39.297
Diğer	452	9.762
	1.753.940	1.565.885

Yaşar Holding'e olan ticari borçlar idari hizmet, Desa Enerji'ye olan ticari borçlar elektrik alımı ve YBP'ye olan ticari borçlar ise mal alımlarından kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara ticari borçların tahakkuk etmemiş faiz maliyetinin etkisinin önemsiz olması nedeniyle ilişkili taraflara borçlar iskonto edilmemiş fatura tutarları üzerinden değerlendirilmiştir.

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

a) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
YBP	1.224.698	668.742	1.051.300	570.548
Desa Enerji	875.631	455.564	765.722	443.202
Pınar Su	111.153	67.486	104.600	57.422
Hedef Ziraat	35.827	3.790	17.223	-
Diğer	3.581	3.581	20.685	19.582
	2.250.890	1.199.163	1.959.530	1.090.754

YBP'den 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	542.832	170.372	514.423	176.810
Bintur	34.434	6.407	42.429	9.710
Diğer	8.411	4.390	1.049	242
	585.677	181.169	557.901	186.762

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

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 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)

c) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları :

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Yaşar Üniversitesi	143.279	46.932	137.199	51.924
Bintur	101.578	51.835	186.751	85.387
Yaşar Holding	62.184	18.398	10.839	8.137
Diğer	109.934	70.916	91.202	81.787
	416.975	188.081	425.991	227.235

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

d) İlişkili taraflardan finansman giderleri ve esas faaliyetlerden diğer giderler :

YBP	111.603	48.021	112.055	37.439
Yaşar Holding	51.604	23.110	50.647	12.914
Bintur	4.750	-	14.109	3.834
YDT	-	-	18.734	6.500
Diğer	16.330	3.736	4.064	3.569
	184.287	74.867	199.609	64.256

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2014 hesap dönemleri içerisinde gerçekleşen giderler, Şirket'in ticari borçlarına ilişkin vade farkı ile kefalet ve finansman giderlerinden oluşmakta olup ilgili hesaplamalarda kullanılan finansman temini ve kefalet komisyon oranlarının her biri yıllık %0,5'tir (2014: yıllık %0,5).

e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

Toplam kısa vadeli faydalar	428.493	151.269	253.937	86.152
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	-	-	73.210	-
Diğer uzun vadeli faydalar	4.624	4.624	-	-
	433.117	155.893	327.147	86.152

f) İlişkili taraflardan alınan kefaletler:

Şirket, 20 Ocak 2015 ve 25 Mayıs 2015 tarihlerinde yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 9.500.000 TL tutarında kredi sözleşmesi imzalamış olup söz konusu krediye Yaşar grubu şirketlerinden YBP, Yaşar Holding ve Desa Enerji garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır. (31 Aralık 2014: Şirket, 1 Ağustos 2011 tarihinde yurtiçi bir finans kuruluşuyla 3.000.000 Avro tutarında kredi sözleşmesi imzalamış olup söz konusu krediye Yaşar grubu şirketlerinden YBP ve YDT, Şirket'e garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2015
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>					
Arazi ve arsalar	56.893.321	-	-	-	56.893.321
Binalar ve yerüstü düzenleri	56.632.787	2.285.777	(134.780)	1.866	58.785.650
Makine, tesis ve cihazlar	8.155.808	390.636	(2.188.462)	-	6.357.982
Taşıt araçları	214.993	-	-	-	214.993
Döşeme ve demirbaşlar	9.878.868	2.082.160	(370.608)	11.232	11.601.652
Yapılmakta olan yatırımlar	13.098	3.694	(3.694)	(13.098)	-
	131.788.875	4.762.267	(2.697.544)	-	133.853.598

Tenzil: Birikmiş amortismanlar:

Binalar ve yerüstü düzenleri	(3.809.530)	(1.932.027)	17.383	-	(5.724.174)
Makine, tesis ve cihazlar	(7.568.316)	(60.508)	2.182.864	-	(5.445.960)
Taşıt araçları	(199.382)	(15.941)	-	-	(215.323)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.416.384)	(770.966)	381.048	-	(7.806.302)
	(18.993.612)	(2.779.442)	2.581.295	-	(19.191.759)

Net defter değeri	112.795.263				114.661.839
--------------------------	--------------------	--	--	--	--------------------

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemi içerisinde, maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir bölümü muhtelif oda, yiyecek içecek malzemeleri ve diğer yatırımlardan oluşmaktadır. Maddi duran varlıklardan 2015 yılı içerisindeki çıkışlar ağırlıklı olarak ekonomik ömürlerini tamamlamış tesisatlar ile demirbaş satışlarından kaynaklanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2014
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>					
Arazi ve arsalar	56.893.321	-	-	-	56.893.321
Binalar ve yerüstü düzenleri	56.403.743	179.133	-	-	56.582.876
Makine, tesis ve cihazlar	8.115.970	39.260	(2.522)	-	8.152.708
Taşıt araçları	200.795	-	(16.102)	-	184.693
Döşeme ve demirbaşlar	9.225.815	857.396	(242.863)	-	9.840.348
Yapılmakta olan yatırımlar	-	13.098	-	-	13.098
	130.839.644	1.088.887	(261.487)	-	131.667.044

Tenzil: Birikmiş amortismanlar:

Binalar ve yerüstü düzenleri	(1.252.777)	(1.905.651)	-	-	(3.158.428)
Makine, tesis ve cihazlar	(7.500.921)	(54.187)	2.522	-	(7.552.586)
Taşıt araçları	(180.726)	(14.488)	16.102	-	(179.112)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.709.141)	(701.877)	236.488	-	(7.174.530)
	(15.643.565)	(2.676.203)	255.112	-	(18.064.656)

Net defter değeri	115.196.079				113.602.388
--------------------------	--------------------	--	--	--	--------------------

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 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)

Dönemin amortisman ve itfa payı maliyetlerinin 1.597.863 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2014: 1.496.357 TL) hizmet maliyetine, 1.226.306 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2014: 1.204.442 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 9) ve 2.026 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2014: 2.150 TL) pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine (Dipnot 9) dağıtılmıştır .

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

	2015	2014
1 Ocak	84.709.282	86.148.415
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	(81.207)	-
Yeniden değerlendirme üzerinden hesaplanan amortisman transferi	(1.346.101)	(1.349.189)
Birikmiş zararlara sınıflandırılan yeniden değerlemeye ilişkin amortisman üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	269.220	269.837
30 Eylül	83.551.194	85.069.063

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli krediler	500.000	4.400.000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	407.282	2.467.311
Kısa vadeli borçlanmalar	907.282	6.867.311
Uzun vadeli borçlanmalar	9.000.000	-
Toplam borçlanmalar	9.907.282	6.867.311

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	30 Eylül 2015			31 Aralık 2014		
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı%	Orijinal para birimi değeri	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı%	Orijinal para birimi değeri	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler						
TL kredi (*)	12,99	500.000	500.000	11,34	4.400.000	4.400.000
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL kredi (**)	12,08	407.282	407.282	-	-	-
Avro kredi (***)	-	-	-	4,82	874.716	2.467.311
Toplam kısa vadeli krediler			907.282			6.867.311
 TL kredi (**)	 12,08	 9.000.000	 9.000.000	 -	 -	 -
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			9.000.000			-

(*) Kısa vadeli TL krediler, değişken faizli banka kredilerinden oluşmakta olup faiz oranları yıllık 12.99 % dir. (31 Aralık 2014: %11,34).

(**) Uzun vadeli TL krediler, sabit faizli banka kredilerinden oluşmakta olup faiz oranları yıllık 11,90% ile 12,25% arasında değişmektedir.

(***) 31 Aralık 2014: 874.716 tutarındaki Avro kredi, alındığı tarih itibarıyla ana parası 3.000.000 Avro ve vadesi 3 Ağustos 2015 olan banka kredisinin ödenmemiş anapara taksitleri ile tahakkuk eden faizlerini içermekte olup faiz oranı yıllık Euribor + %4,55'e göre her altı ayda bir değişmektedir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Peşin ödenen giderler	888.554	463.796
Verilen sipariş avansları	97.711	23.957
	986.265	487.753
b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Peşin ödenen giderler	446.797	446.797
Verilen sipariş avansları	683.716	683.716
	1.130.513	1.130.513
c) Ertelenmiş gelirler:		
Alınan avanslar	966.362	405.081
Diğer	351.426	47.524
	1.317.788	452.605

DİPNOT 7 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi, 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
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 arttırım dışındaki tüm iç kaynakların sermayeye ilavesi suretiyle bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler. Nakit arttırım suretiyle kayıtlı sermaye tavanı aşamaz.

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 Kr olan 1.675.674.000 adet paydan oluşmaktadır (2014: 1 Kr 1.675.674.000 adet).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Şirket'in 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
		TL	Pay(%)	TL	Pay(%)
Pay Sahipleri:	Grup				
Yaşar Holding A.Ş.	A-B-C	10.362.754	62	10.362.754	62
Koç Holding A.Ş.	A-C-D-E	5.027.022	30	5.027.022	30
Halka açık kısım	A-C	1.366.964	8	1.366.964	8
Ödenmiş sermaye		16.756.740	100	16.756.740	100
Sermaye düzeltmesi farkları		7.916.580		7.916.580	
Toplam sermaye		24.673.320		24.673.320	

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

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

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

Pay senedi grupları	30 Eylül 2015 (TL)	31 Aralık 2014 (TL)
A	8.363.992	8.363.992
B	1.903.566	1.903.566
C	4.813.508	4.813.508
D	102.564	102.564
E	1.573.110	1.573.110
	16.756.740	16.756.740

119.489 TL tutarındaki paylara ilişkin primleri (31 Aralık 2014: 119.489 TL), Şirket'in halka açık pay senetlerinin ilk satış fiyatı ile nominal değerleri arasındaki farkı temsil eder.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 8 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Hizmet satışları	22.308.857	16.005.577	20.901.889	14.075.812
Kira gelirleri	1.339.409	450.177	1.224.270	474.325
Brüt satışlar	23.648.266	16.455.754	22.126.159	14.550.137
Tenzil: İskontolar	(456.923)	(360.467)	(362.420)	(164.448)
Net satışlar	23.191.343	16.095.287	21.763.739	14.385.689
Satışların maliyeti	(14.624.041)	(6.853.738)	(13.521.483)	(6.596.539)
Brüt kar	8.567.302	9.241.549	8.242.256	7.789.150

DİPNOT 9 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
a) Genel yönetim giderleri:				
Personel giderleri	1.621.154	552.394	1.816.824	732.562
Amortisman ve itfa gideri	1.226.306	408.300	1.204.442	403.476
Danışmanlık ve istişare ücretleri	608.526	195.349	562.824	178.589
Ecrimisil ve kira ön izin giderleri	437.092	138.299	441.659	207.727
Dışarıdan sağlanan hizmetler	227.119	65.309	172.995	66.454
Sigorta primleri	123.133	46.205	103.630	34.124
Diğer	836.368	233.189	713.038	196.638
	5.079.698	1.639.045	5.015.412	1.819.570

b) Pazarlama giderleri:

Reklam giderleri	461.564	238.813	525.677	219.773
Personel giderleri	83.117	31.170	128.053	39.494
Seyahat giderleri	24.936	8.222	32.506	6.280
Amortisman ve itfa gideri	2.026	675	2.150	748
Diğer	16.542	4.826	17.506	5.601
	588.185	283.706	705.892	271.896

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 10 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:				
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	3.850	3.143	-	-
Diğer	45.335	5.376	44.805	13.158
	49.185	8.519	44.805	13.158
b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:				
Vade farkı giderleri	(123.274)	(51.116)	(144.262)	(48.212)
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	(22.348)	(276)	(3.881)	-
Şüpheli alacak karşılık giderleri	(9.676)	(696)	(89.223)	(81.480)
Diğer	(56.997)	(30.641)	(82.437)	(37.340)
	(212.295)	(82.729)	(319.803)	(167.032)

DİPNOT 11 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Maddi duran varlık satış karı	16.817	12.519	20.420	17
	16.817	12.519	20.420	17
b) Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Maddi duran varlık satış zararı	(115.851)	(3.068)	(40)	-
	(115.851)	(3.068)	(40)	-

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 12 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ (GİDERLERİ)**

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
a) Finansman gelirleri				
Kur farkı geliri	512.635	83.016	575.560	270.763
Faiz geliri	25.679	9.996	22.165	8.075
	538.314	93.012	597.725	278.838
b) Finansman giderleri				
Kur farkı gideri	(363.184)	267	(534.541)	(236.757)
Faiz gideri	(743.021)	(317.347)	(371.284)	(129.114)
Kefalet gideri	(61.093)	(23.750)	(55.347)	(16.043)
Diğer	(123.383)	(48.354)	(85.961)	(46.943)
	(1.290.681)	(389.184)	(1.047.133)	(428.857)

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kurumlar vergisi karşılığı	364.269	-
Tenzil: Peşin ödenen kurumlar vergisi	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	364.269	-

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gider/gelirleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Cari dönem kurumlar vergisi	(364.269)	(364.269)	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri	(38.089)	(186.817)	170.120	52.416
Toplam vergi (gideri)/ geliri	(402.358)	(551.086)	170.120	52.416

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2015 yılı için %20’dir (2014: %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.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 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)

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.

Ertelenmiş vergiler:

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin kayıtlı değerleri ile Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20’dir (31 Aralık 2014: %20).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibariyle yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlemesi	94.013.807	95.461.417	(10.462.613)	(10.752.135)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların endeksleme etkisi	(7.778.860)	(8.552.733)	1.557.801	1.712.576
Satılmaya hazır finansal varlıklar makul değer farkı	113.938	111.519	(22.788)	(22.304)
Kıdem tazminatı karşılığı	(760.398)	(683.753)	152.081	136.751
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	-	(939.167)	-	187.833
Ertelenmiş vergi varlıkları			1.709.882	2.037.160
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(10.485.401)	(10.774.439)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net			(8.775.519)	(8.737.279)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak	(8.737.279)	(8.600.625)
Cari dönem gelir tablosuna yansıtılan	(38.089)	170.120
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	(151)	(446)
30 Eylül	(8.775.519)	(8.430.951)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Ara dönem özet kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kazanç, 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 kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Net dönem karı	1.482.550	6.406.781	1.987.046	5.446.224
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	1.675.674.000	1.675.674.000	1.675.674.000	1.675.674.000
Nominal değeri 1 Kr olan 100 adet pay başına kazanç	0,0885	0,3823	0,1186	0,3250

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla bilançodan kaynaklanan yabancı para pozisyonuna ilişkin bilgiler TL karşılıkları ile aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015		
	ABD Doları Orijinal Tutar	Avro Orijinal Tutar	Toplam TL
Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	160.465	40.834	628.044
Yükümlülükler:			
Finansal yükümlülükler	-	-	-
Net yabancı para yükümlülük pozisyonu	160.465	40.834	628.044

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 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)

	31 Aralık 2014		
	ABD Doları Orijinal Tutar	Avro Orijinal Tutar	Toplam TL
Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	2.475	113.105	324.773
Yükümlülükler:			
Finansal yükümlülükler	-	(874.716)	(2.467.311)
Net yabancı para yükümlülük pozisyonu	2.475	(761.611)	(2.142.538)

Şirket'in döviz pozisyonu ile ilgili kur riski duyarlılık analizi aşağıda açıklanmaktadır:

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla TL, Avro ve ABD Doları karşısında %10 oranında değer kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler aynı kalsaydı, Avro ve ABD Doları para biriminde olan varlıklardan doğan net kur farkı karı sonucu net dönem karı 62.804 TL daha az olacaktı (31 Aralık 2014: TL, ABD Doları ve Avro karşısında aynı anda %10 oranında değer kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para birimlerinde olan yükümlülüklerinden doğan net kur farkı zararı sonucu net dönem zararı 214.254 TL daha fazla olacaktı).

DİPNOT 16 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar :

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ecrimisil gider karşılığı	366.030	82.230
Diğer	115.455	6.500
	481.485	88.730

Dönem içerisindeki ecrimisil gider karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak	82.230	20.392
1 Ocak - 30 Eylül dönemleri içerisinde ayrılan ecrimisil gider karşılığı	283.800	243.943
1 Ocak - 30 Eylül dönemleri içerisinde ödenen	-	(245.970)
30 Eylül	366.030	18.365

Şirket marina alanları ile ilgili TC Çeşme Mal Müdürlüğü ile olan ön izin sözleşmesi yükümlülüklerini yerine getirerek, bahsi geçen alanların kullanma iznini 23.05.2014 tarihinde Çeşme Milli Emlak Müdürlüğü ile anlaşma yaparak 30 yıl süre ile almıştır. Bedel her yıl Milli Emlak Müdürlüğüne yapılacak tahakkuka göre yıl bazında peşin olarak ödenecektir. Bunun dışında otel tesislerinin deniz kıyısındaki sahil kısmının ve diğer bazı tesis alanlarının kullanılması ile ilgili olarak henüz tahakkuk etmemiş olan dönemler için gider karşılığı ayrılmıştır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015			31 Aralık 2014		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Şirket tarafından verilen TRİ'ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
	TL	-	-	TL	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine	-	-	-	-	-	-
Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	TL	-	-	TL	-	-
			-			-
Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in Özkaynaklarına oranı			%0			%0

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
c) Alınan teminatlar:		
Alınan kefaletler	9.510.000	6.827.763
Alınan teminat senetleri	174.900	213.392
Alınan teminat mektupları	435.900	65.000
Alınan teminat çekleri	336.668	83.250
	10.457.468	7.189.405

Şirket, 20 Ocak 2015 ve 25 Mayıs 2015 tarihlerinde yurtiçi finans kuruluşları ile 9.500.000 TL tutarında kredi sözleşmesi imzalamış olup söz konusu krediye Yaşar grubu şirketlerinden YBP, Yaşar Holding ve Desa Enerji garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır. (31 Aralık 2014: Şirket, 1 Ağustos 2011 tarihinde yurtiçi bir finans kuruluşuyla 3.000.000 Avro tutarında kredi sözleşmesi imzalamış olup söz konusu krediye Yaşar grubu şirketlerinden YBP ve YDT, Şirket'e garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır.

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla alınan teminatlar bakım ve güvenlik hizmeti tedarikçilerinden ve yapılmakta olan yatırımlara ilişkin hizmet tedarik eden firmalardan alınan TL cinsinden teminatlardan oluşmaktadır.

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

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

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

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

Finansal varlıklar

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

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Finansal yükümlülükler

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

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

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

Aşağıdaki tablo, Şirket'in 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla makul değerinden hesaplanan varlıklarını açıklamaktadır:

30 Eylül 2015

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	158.226	158.226
Toplam varlıklar	-	-	158.226	158.226

31 Aralık 2014

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	155.806	155.806
Toplam varlıklar			155.806	155.806

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 itibariyle makul değerlerinde hesaplanan Şirket'in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2015

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	56.893.321	-	56.893.321
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	53.061.476	-	53.061.476
Makine, tesis ve cihazlar	-	912.021	-	912.021
Toplam varlıklar	-	110.866.818	-	110.866.818

31 Aralık 2014

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	56.893.321	-	56.893.321
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	52.823.257	-	52.823.257
Makine, tesis ve cihazlar	-	587.492	-	587.492
Toplam varlıklar	-	110.304.070	-	110.304.070