

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM 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
<b>1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>6-32</b>
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI .....	6-11
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI .....	11-14
DİPNOT 4 MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....	14-16
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ .....	16-17
DİPNOT 6 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....	18
DİPNOT 7 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	18-19
DİPNOT 8 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	20
DİPNOT 9 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ .....	20
DİPNOT 10 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....	21
DİPNOT 11 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....	21
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ/ (GİDERLERİ) .....	21
DİPNOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....	22-24
DİPNOT 14 PAY BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ .....	24
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU.....	25-27
DİPNOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	28-29
DİPNOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	30-32
DİPNOT 18 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONDAKİ OLAYLAR .....	32

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri		4.140.281	2.201.826
Ticari Alacaklar		2.035.088	1.031.157
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	74.350	89.604
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.960.738	941.553
Diğer Alacaklar		87.851	85.134
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		87.851	85.134
Stoklar		334.170	532.311
Peşin Ödenmiş Giderler	6	364.442	754.735
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		364.442	754.735
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	27.816	36.718
Diğer Dönen Varlıklar		480.766	170.303
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		480.766	170.303
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>7.470.414</b>	<b>4.812.184</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Finansal Yatırımlar		231.505	241.966
Maddi Duran Varlıklar	4	260.513.906	264.411.464
- Arazi ve Arsalar		160.274.821	158.794.821
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		11.075.489	11.601.723
- Binalar		85.060.320	89.328.461
- Tesis, Makine ve Cihazlar		998.379	996.653
- Taşıtlar		210.344	263.541
- Mobilya ve Demirbaşlar		2.894.553	3.426.265
Kullanım Hakkı Varlıkları	4	10.862.725	9.500.073
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		596.491	614.651
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		596.491	614.651
Peşin Ödenmiş Giderler	6	1.055.724	2.456.171
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.055.724	2.456.171
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>273.260.351</b>	<b>277.224.325</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>280.730.765</b>	<b>282.036.509</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolar, yayımlanmak üzere Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 27 Ekim 2020 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	3.398.015	2.566.865
- İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.398.015	2.566.865
- Banka Kredileri		3.257.782	2.377.507
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		140.233	189.358
Ticari Borçlar		6.813.638	3.389.449
- İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	3	814.407	511.703
- İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		5.999.231	2.877.746
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		341.159	164.079
Diğer Borçlar		203.288	205.824
- İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		203.288	205.824
Ertelenmiş Gelirler		1.659.150	780.521
- İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler	6	1.659.150	780.521
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.113.238	1.907.105
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	2.113.238	1.907.105
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>14.528.488</b>	<b>9.013.843</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	15.096.121	15.555.973
- İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		15.096.121	15.555.973
- Banka Kredileri		4.734.207	6.198.237
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		10.361.914	9.357.736
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.879.382	1.444.797
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.879.382	1.444.797
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	30.596.832	31.441.230
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>47.572.335</b>	<b>48.442.000</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>62.100.823</b>	<b>57.455.843</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>218.629.942</b>	<b>224.580.666</b>
Ödenmiş Sermaye	7	25.000.000	25.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	7	7.916.580	7.916.580
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	7	142.500	142.500
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		202.796.476	206.049.469
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		202.796.476	206.049.469
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	4	203.992.300	207.134.511
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(1.367.440)	(1.244.786)
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Kaydedilen Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları		171.616	159.744
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		123.920	123.920
- Yasal Yedekler		123.920	123.920
Geçmiş Yıllar Zararları		(11.509.592)	(17.420.247)
Net Dönem (Zararı)/ Karı		(5.839.942)	2.768.444
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>218.629.942</b>	<b>224.580.666</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>280.730.765</b>	<b>282.036.509</b>

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 VE 2019 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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	8	20.120.038	15.206.384	42.238.779	26.310.484
Satışların Maliyeti	8	(16.044.523)	(8.117.643)	(23.329.956)	(10.245.143)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>		<b>4.075.515</b>	<b>7.088.741</b>	<b>18.908.823</b>	<b>16.065.341</b>
<b>BRÜT KAR</b>		<b>4.075.515</b>	<b>7.088.741</b>	<b>18.908.823</b>	<b>16.065.341</b>
Genel Yönetim Giderleri	9	(7.193.182)	(2.714.895)	(7.110.000)	(2.479.960)
Pazarlama Giderleri	9	(860.140)	(505.189)	(1.327.082)	(546.801)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10	189.748	28.954	226.353	27.120
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	10	(333.539)	(309.681)	(334.554)	(77.579)
<b>ESAS FAALİYET (ZARARI)/ KARI</b>		<b>(4.121.598)</b>	<b>3.587.930</b>	<b>10.363.540</b>	<b>12.988.121</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11	17.147	828	53.102	14.493
<b>FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET (ZARARI)/ KARI</b>		<b>(4.104.451)</b>	<b>3.588.758</b>	<b>10.416.642</b>	<b>13.002.614</b>
Finansman Gelirleri	12	264.669	122.783	278.135	170.410
Finansman Giderleri	12	(2.816.862)	(968.382)	(4.485.192)	(1.475.097)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)/ KARI</b>		<b>(6.656.644)</b>	<b>2.743.159</b>	<b>6.209.585</b>	<b>11.697.927</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / Gideri		816.702	225.352	96.430	(78.030)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri	13	816.702	225.352	96.430	(78.030)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KARI</b>		<b>(5.839.942)</b>	<b>2.968.511</b>	<b>6.306.015</b>	<b>11.619.897</b>
<b>DÖNEM (ZARARI)/ KARI</b>		<b>(5.839.942)</b>	<b>2.968.511</b>	<b>6.306.015</b>	<b>11.619.897</b>
<b>Pay Başına Kayıp</b>		<b>(0,28)</b>	<b>0,14</b>	<b>0,25</b>	<b>0,52</b>
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal değeri 1 Kr Olan 100 Adet Pay Başına (Kayıp)/ Kazanç	14	(0,28)	0,14	0,25	0,52
<b>DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/ GELİR KISMI</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(110.782)</b>	<b>35.421</b>	<b>(191.656)</b>	<b>36.970</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(153.317)	44.276	(239.570)	46.213
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Kaydedilen Varlıklar Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kayıpları		14.839	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		27.696	(8.855)	47.914	(9.243)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		30.663	(8.855)	47.914	(9.243)
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Kaydedilen Varlıklar Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kayıpları, Vergi Etkisi		(2.967)	-	-	-
<b>DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/ GELİR</b>		<b>(110.782)</b>	<b>35.421</b>	<b>(191.656)</b>	<b>36.970</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI (GİDER)/ GELİR</b>		<b>(5.950.724)</b>	<b>3.003.932</b>	<b>6.114.359</b>	<b>11.656.867</b>

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 VE 2019 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		Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Zararlar		Özkaynaklar
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Zararları			Net Dönem Karı/ (Zararı)		
<b>Önceki Dönem</b>											
<b>1 Ocak -30 Eylül 2019</b>											
<b>Dönem Başı Bakiyeler</b>	<b>16.756.740</b>	<b>7.916.580</b>	<b>119.489</b>	<b>141.801.299</b>	<b>(995.733)</b>	<b>90.036</b>	<b>123.920</b>	<b>(19.977.307)</b>	<b>492.607</b>	<b>146.327.631</b>	
Transferler	-	-	-	(1.548.463)	-	-	-	2.041.070	(492.607)	-	
Sermaye Artırımı	8.243.260	-	23.011	-	-	-	-	-	-	8.266.271	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(191.656)	-	-	-	6.306.015	6.114.359	
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	6.306.015	6.306.015	
- Diğer Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(191.656)	-	-	-	-	(191.656)	
<b>Dönem sonu bakiyeler</b>	<b>25.000.000</b>	<b>7.916.580</b>	<b>142.500</b>	<b>140.252.836</b>	<b>(1.187.389)</b>	<b>90.036</b>	<b>123.920</b>	<b>(17.936.237)</b>	<b>6.306.015</b>	<b>160.708.261</b>	
<b>Cari Dönem</b>											
<b>1 Ocak -30 Eylül 2020</b>											
<b>Dönem Başı Bakiyeler</b>	<b>25.000.000</b>	<b>7.916.580</b>	<b>142.500</b>	<b>207.134.511</b>	<b>(1.244.786)</b>	<b>159.744</b>	<b>123.920</b>	<b>(17.420.247)</b>	<b>2.768.444</b>	<b>224.580.666</b>	
Transferler	-	-	-	(3.142.211)	-	-	-	5.910.655	(2.768.444)	-	
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(122.654)	11.872	-	-	(5.839.942)	(5.950.724)	
- Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.839.942)	(5.839.942)	
- Diğer Kapsamlı Gider	-	-	-	-	(122.654)	11.872	-	-	-	(110.782)	
<b>Dönem sonu bakiyeler</b>	<b>25.000.000</b>	<b>7.916.580</b>	<b>142.500</b>	<b>203.992.300</b>	<b>(1.367.440)</b>	<b>171.616</b>	<b>123.920</b>	<b>(11.509.592)</b>	<b>(5.839.942)</b>	<b>218.629.942</b>	

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>8.462.359</b>	<b>11.706.684</b>
<b>Dönem (Zararı)/ Karı</b>		<b>(5.839.942)</b>	<b>6.306.015</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem (Zararı)/ Karı		(5.839.942)	6.306.015
<b>Dönem Net (Zararı)/ Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>8.272.773</b>	<b>8.509.455</b>
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler		6.528.629	4.028.341
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		4.662	28.004
Alacaklarda Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		4.662	28.004
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		555.946	1.236.012
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		349.813	311.861
Diğer Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	16	206.133	924.151
Kar Payı (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(16.319)	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.120.700	3.400.146
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(187.189)	(156.595)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	12	2.307.889	3.556.741
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları		-	(46.888)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler	13	(816.702)	(96.430)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler	11	(828)	(39.730)
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(103.315)	-
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>6.098.072</b>	<b>(2.862.208)</b>
Ticari Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(1.008.592)	(3.677.912)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış		(1.023.846)	(3.602.195)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış	3	15.254	(75.717)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(304.291)	137.025
Stoklardaki Artışla İlgili Düzeltmeler		198.141	(177.544)
Ticari Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		4.907.355	1.077.920
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış		4.604.651	1.693.996
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış)		302.704	(616.076)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış		1.790.740	212.075
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		177.080	123.189
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış		878.629	(170.093)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(540.990)	(386.868)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Azalış		(540.990)	(386.868)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>8.530.903</b>	<b>11.953.262</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(68.544)	(246.578)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(2.000.723)</b>	<b>(4.971.254)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.241.421)	(5.183.181)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(2.235.611)	(4.593.358)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(5.810)	(589.823)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		11.884	41.696
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebepiyle Oluşan Nakit Girişleri		25.306	-
Temettü Geliri	11	16.319	13.372
Alınan faiz		187.189	156.859
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(4.625.852)</b>	<b>(3.318.851)</b>
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	8.243.260
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	-	8.243.260
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.500.000	10.500.000
Kredilerden Nakit Girişleri		1.500.000	10.500.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.334.797)	(11.287.200)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.334.797)	(11.287.200)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-	(6.020.060)
Ödenen Faiz		(2.307.889)	(3.385.458)
Kira Sözleşmelerinden Nakit Çıkışları		(1.483.166)	(1.369.393)
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b>		<b>1.835.784</b>	<b>3.416.579</b>
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>		<b>102.671</b>	<b>46.886</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ)</b>		<b>1.938.455</b>	<b>3.463.465</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>2.201.826</b>	<b>1.375.908</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>4.140.281</b>	<b>4.839.373</b>

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

### **1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 2019 423 adet), Altın Yunus apart odaları toplamı ise 42 adettir (31 Aralık 2019: 42 adet).

Şirket hisseleri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Şirket’in %61,85 (31 Aralık 2019: %61,85) oranında hissesine sahip olan Yaşar Holding A.Ş. (“Yaşar Holding”), Şirket’in ana ortağı konumundadır (Dipnot 7).

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 134’tür (31 Aralık 2019: 182).

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 (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan esas alınmıştır. TFRS’ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi”nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Şirket, 30 Eylül 2020 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 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet 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 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 2019 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, 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 2020 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolara 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. Şirket'in içinde bulunduğu sektör nedeniyle, ara dönem özet finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
  - o TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
  - o önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
  - o önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.
- TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler; 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

###### b) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

- TFRS 3, TMS 16, TMS 17'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - o TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
  - o TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
  - o TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

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. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

##### 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 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

##### 2.5 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

##### 2.6 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.

##### 2.7 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Şirket'in ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. Bu kapsamda, tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek faaliyet gösterilen sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak satış, net çalışma sermayesi ve nakit akış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır. Bu doğrultuda Şirket yönetimi tarafından 1 Nisan 2020 ile 30 Haziran 2020 tarihleri arasında COVID-19 nedeniyle faaliyetlere ara verilmesine karar verilmiş, bu esnada özellikle yatırımlar, operasyonel giderler ve stokların etkin yönetimine ilişkin çalışmalar yapılmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek üzere nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiş ve gerekli aksiyonlar alınmıştır. Bu süreçte COVID-19 kapsamında gerekli önlemler sağlanarak "Güvenli Otel Sertifikası" alınmıştır. Web sitesi, çağrı merkezi ve sosyal medyanın (yurt içi-yurt dışı reklamlar) etkin bir şekilde yönetimiyle Temmuz-Eylül döneminde satışların artırılmasına yönelik gerekli çalışmalar sürdürülmüştür.

Öte yandan, Şirket'in ana ortağı durumunda olan Yaşar Holding A.Ş., Şirket'in mali yapısının güçlenmesi, mevcut olan ticari ve ticari olmayan borçlarını ödemekte herhangi bir güçlükle karşılaşmaması ve ödemelerini zamanında gerçekleştirmesi için Şirket'e gerekli kaynak ve desteğin sağlanacağını taahhüt etmektedir.

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem özet finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Şirket bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem özet finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

##### 2.8 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.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

##### 2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

Şirket'in önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

##### *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, arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla taşınan değerlerinin, 30 Eylül 2020 tarihli makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığını varsaymaktadır. 30 Eylül 2020 tarihli taşınan değerleri, söz konusu varlıkların 31 Aralık 2019 tarihli makul değerlerinden mütakip dönem amortismanları düşülmek suretiyle hesaplanmıştır.

##### 2.9 TFRS'ye ve KGK tarafından yayınlanan ilke kararlarına uygunluk beyanı

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

#### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

##### i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hedef Ziraat Ticaret A.Ş. ("Hedef Ziraat")	63.231	79.924
Diğer	11.119	9.680
	<b>74.350</b>	<b>89.604</b>

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

Yaşar Holding	212.145	92.141
Desa Elektrik Enerjisi Tedarik ve Toptan Satış A.Ş. ("Desa Elektrik")	240.129	125.489
Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	178.642	144.601
Diğer	183.491	149.472
	<b>814.407</b>	<b>511.703</b>

YBP'ye olan ticari borçlar mal alımlarından, Yaşar Holding'e olan ticari borçlar idari hizmet bedellerinden kaynaklanmaktadır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Desa Elektrik	1.212.777	705.285	-	-
Pınar Entegre Et ve Un San. A.Ş. ("Pınar Et")	297.616	149.545	844.822	341.377
YBP	308.635	208.498	697.422	305.716
Pınar Su ve İçecek Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Pınar Su")	118.029	87.541	232.261	100.881
Hedef Ziraat	41.040	8.640	66.190	24.430
Diğer	-	-	150	-
	<b>1.978.097</b>	<b>1.159.509</b>	<b>1.840.845</b>	<b>772.404</b>

İlişkili taraflardan yapılan mal alımları, Desa Elektrik'den elektrik, YBP ve Pınar Et' ten Şirket'in kullandığı, yiyecek ve içecek malzemelerinin alımlarından oluşmaktadır.

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

Yaşar Holding	529.316	207.009	567.886	224.864
Yaşar Bilgi İşlem A.Ş. ("Yabim")	277.842	102.013	263.877	100.821
Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri Tic. A.Ş. ("Bintur")	17.351	605	35.555	20.848
Yaşar Dış Ticaret A.Ş. ("YDT")	12.456	-	-	-
Diğer	30.832	1.870	297.919	96.858
	<b>867.797</b>	<b>311.497</b>	<b>1.165.237</b>	<b>443.391</b>

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

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

Dyo Boya Fabrikaları Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Dyo Boya")	45.847	45.847	-	-
Pınar Su	39.604	39.604	-	-
Yaşar Holding	20.603	18.220	53.191	21.006
Yaşar Üniversitesi	-	-	123.490	54.000
Pınar Süt Mamülleri Sanayii A.Ş. ("Pınar Süt")	-	-	36.496	3.401
Pınar Et	-	-	26.830	3.368
YBP	403	403	2.417	2.417
Diğer	50.664	26.734	57.011	45.834
	<b>157.121</b>	<b>130.808</b>	<b>299.435</b>	<b>130.026</b>

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

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

##### d) İlişkili taraflardan esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
YBP	17.130	17.130	192.570	38.139
Yaşar Holding	12.178	9.598	17.922	2.401
Diğer	5.107	5.107	22.597	6.057
	<b>34.415</b>	<b>31.385</b>	<b>233.089</b>	<b>46.597</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 ara hesap dönemleri içerisinde gerçekleşen esas faaliyetlerden diğer giderlerin önemli bir kısmı Şirket'in ticari borçlarına ilişkin vade farkı, faiz ve kur farkı giderlerinden oluşmaktadır.

##### e) İlişkili taraflardan finansman giderleri:

Yaşar Holding	29.667	3.189	20.780	6.598
YBP	29.667	1.356	20.780	6.598
Desa Enerji Elektrik Üretimi A.Ş.	-	-	46.250	12.502
	<b>59.334</b>	<b>4.545</b>	<b>87.810</b>	<b>25.698</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2019 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 komisyon oranı %1'dir (2019: Yıllık %1).

##### 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	775.312	301.536	600.732	256.283
Diğer uzun vadeli faydalar	245.273	3.518	200.724	15.911
	<b>1.020.585</b>	<b>305.054</b>	<b>801.456</b>	<b>272.194</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

##### h) İlişkili taraflardan alınan kefaletler:

Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 7.633.035 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar Grubu şirketlerinden YBP ve Yaşar Holding garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır (31 Aralık 2019: Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 8.467.832 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar grubu şirketlerinden YBP ve Yaşar Holding garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır).

#### DİPNOT 4 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

##### a) Maddi Duran Varlıklar:

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
<b><u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ malivet:</u></b>				
Arazi ve arsalar	158.794.821	1.480.000	-	160.274.821
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	100.930.184	93.374	-	101.023.558
Makine, tesis ve cihazlar	7.019.832	112.853	-	7.132.685
Taşıt araçları	448.673	-	-	448.673
Döşeme ve demirbaşlar	16.630.786	549.384	(109.493)	17.070.677
	<b>283.824.296</b>	<b>2.235.611</b>	<b>(109.493)</b>	<b>285.950.414</b>
<b><u>Tenzil: Birikmiş amortismanlar:</u></b>				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	(4.887.749)	-	(4.887.749)
Makine, tesis ve cihazlar	(6.023.179)	(111.127)	-	(6.134.306)
Taşıt araçları	(185.132)	(53.197)	-	(238.329)
Döşeme ve demirbaşlar	(13.204.521)	(1.076.979)	105.376	(14.176.124)
	<b>(19.412.832)</b>	<b>(6.129.052)</b>	<b>105.376</b>	<b>(25.436.508)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>264.411.464</b>			<b>260.513.906</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemi içerisinde, maddi duran varlıklara yapılan ilavelerin önemli bir bölümü otel alanı içinde bulunan Hazine'ye ait arsanın alınmasından kaynaklanmaktadır.



## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 4 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
<b>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</b>				
Arazi ve arsalar	120.641.821	-	-	120.641.821
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	63.783.379	3.167.524	-	66.950.903
Makine, tesis ve cihazlar	6.865.132	129.395	-	6.994.527
Taşıt araçları	323.174	50.000	(71.801)	301.373
Döşeme ve demirbaşlar	15.197.199	1.215.590	(42.662)	16.370.127
	<b>206.810.705</b>	<b>4.562.509</b>	<b>(114.463)</b>	<b>211.258.751</b>

#### **Tenzil: Birikmiş amortismanlar:**

Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(3.615.763)	(2.801.741)	-	(6.417.504)
Makine, tesis ve cihazlar	(5.876.271)	(108.712)	-	(5.984.983)
Taşıt araçları	(218.672)	(19.657)	70.818	(167.511)
Döşeme ve demirbaşlar	(11.833.254)	(1.047.221)	42.662	(12.837.813)
	<b>(21.543.960)</b>	<b>(3.977.331)</b>	<b>113.480</b>	<b>(25.407.811)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>185.266.745</b>			<b>185.850.940</b>

Dönemin amortisman ve itfa payı maliyetlerinin 3.660.852 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 2.597.165 TL) hizmet maliyetine, 2.861.298 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 1.778.926 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 9) ve 6.479 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 9.636 TL) pazarlama giderlerine dağıtılmıştır.

#### **b) Kullanım Hakkı Varlıkları:**

	1 Ocak 2020 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020 Kapanış
<b>Maliyet değeri:</b>				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	9.815.338	1.768.228	-	11.583.566
Taşıt araçları	119.667	(23.679)	-	95.988
	<b>9.935.005</b>	<b>1.744.549</b>	<b>-</b>	<b>11.679.554</b>

#### **Birikmiş amortismanlar:**

Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(387.448)	(352.416)	-	(739.864)
Taşıt araçları	(47.484)	(29.481)	-	(76.965)
	<b>(434.932)</b>	<b>(381.897)</b>	<b>-</b>	<b>(816.829)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>9.500.073</b>			<b>10.862.725</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

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

	2020	2019
<b>1 Ocak</b>	<b>207.134.511</b>	<b>141.801.299</b>
Yeniden değerlendirme üzerinden hesaplanan amortisman transferi	(3.927.764)	(1.935.580)
Birikmiş zararlara sınıflandırılan yeniden değerlemeye ilişkin amortisman üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	785.553	387.117
<b>30 Eylül</b>	<b>203.992.300</b>	<b>140.252.836</b>

#### DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	3.257.782	2.377.507
Kiralama işlemlerinden borçlar	140.233	189.358
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>3.398.015</b>	<b>2.566.865</b>
Uzun vadeli krediler	4.734.207	6.198.237
Kiralama işlemlerinden borçlar	10.361.914	9.357.736
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>15.096.121</b>	<b>15.555.973</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>18.494.136</b>	<b>18.122.838</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 2020			31 Aralık 2019		
	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>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları</b>						
TL kredi (*)	%13,19	3.257.782	3.257.782	%12,79	2.377.507	2.377.507
<b>Toplam kısa vadeli krediler</b>			<b>3.257.782</b>			<b>2.377.507</b>
<b>Uzun vadeli krediler</b>						
TL kredi (*)	%13,79	4.734.207	4.734.207	%13,64	6.198.237	6.198.237
<b>Toplam uzun vadeli krediler</b>			<b>4.734.207</b>			<b>6.198.237</b>

(\*) 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 %15,25 arasında değişmektedir (31 Aralık 2019: faiz oranları yıllık %11,90 ve %15,25 arasında değişmektedir).

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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

##### a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Peşin ödenen giderler	360.223	731.855
Verilen sipariş avansları	4.219	22.880
	<b>364.442</b>	<b>754.735</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli peşin ödenen giderler, ağırlıklı olarak yat limanı tesisleri ve deniz alanı kullanımına ilişkin Çeşme Mal Müdürlüğü ile yapılan anlaşmaya istinaden peşin ödenen kiralama bedelinden oluşmaktadır.

##### b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Verilen sipariş avansları	683.716	2.024.966
Peşin ödenen giderler	372.008	431.205
	<b>1.055.724</b>	<b>2.456.171</b>

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen sipariş avansları ağırlıklı olarak, T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı ile birlikte sahip olduğu taşınmazların hazine payının Şirket'e satılmasına ilişkin olarak verilen avanslardan oluşmaktadır.

##### c) Ertelenmiş gelirler

Alınan sipariş avansları	1.073.320	739.485
Gelecek aylara ait gelirler	585.830	41.036
	<b>1.659.150</b>	<b>780.521</b>

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan sipariş avansları Şirket'in müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik ağırlıklı olarak acentelerden ve diğer müşterilerden alınan avanslardan oluşmakta olup söz konusu avansların bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir.

#### DİPNOT 7 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	25.000.000	25.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve çıkarılmış sermaye	25.000.000	25.000.000

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

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	Grup	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
		Pay Tutarı	Pay (%)	Pay Tutarı	Pay (%)
Yaşar Holding A.Ş.	A-B-C	15.462.608	61,85	15.462.608	61,85
Koç Holding A.Ş.	A-C-D-E	7.500.000	30,00	7.500.000	30,00
Halka açık kısım	A-C	2.037.392	8,15	2.037.392	8,15
<b>Ödenmiş sermaye</b>		<b>25.000.000</b>	<b>100</b>	<b>25.000.000</b>	<b>100</b>
Sermaye düzeltmesi farkları		7.916.580		7.916.580	
<b>Toplam düzeltilmiş sermaye</b>		<b>32.916.580</b>		<b>32.916.580</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 Eylül 2020 (TL)	31 Aralık 2019 (TL)
A	12.478.549	12.478.549
B	2.840.000	2.840.000
C	7.181.451	7.181.451
D	102.564	102.564
E	2.397.436	2.397.436
	<b>25.000.000</b>	<b>25.000.000</b>

142.500 TL tutarındaki paylara ilişkin primleri (2019: 142.500 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 2020 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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hizmet satışları	18.274.636	14.711.167	41.270.733	26.423.534
Kira ve diğer gelirler	2.109.995	727.074	2.126.371	869.810
Brüt satışlar	20.384.631	15.438.241	43.397.104	27.293.344
Tenzil: İskontolar ve İadeler	(264.593)	(231.857)	(1.158.325)	(982.860)
<b>Net satışlar</b>	<b>20.120.038</b>	<b>15.206.384</b>	<b>42.238.779</b>	<b>26.310.484</b>
<b>Satışların maliyeti</b>	<b>(16.044.523)</b>	<b>(8.117.643)</b>	<b>(23.329.956)</b>	<b>(10.245.143)</b>
<b>Brüt kar</b>	<b>4.075.515</b>	<b>7.088.741</b>	<b>18.908.823</b>	<b>16.065.341</b>

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

##### a) Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Amortisman ve itfa gideri	2.861.298	964.659	1.778.926	716.378
Personel giderleri	1.335.446	689.177	1.769.444	616.686
Danışmanlık ve istişare ücretleri	648.856	219.155	967.866	352.881
Dışarıdan sağlanan hizmetler	608.465	237.589	686.686	255.734
Vergi (Kurumlar vergisi hariç)	384.836	75.152	369.660	25.776
Sigorta primleri	291.320	98.058	216.849	80.372
Diğer	1.062.961	431.105	1.320.569	432.133
	<b>7.193.182</b>	<b>2.714.895</b>	<b>7.110.000</b>	<b>2.479.960</b>

##### b) Pazarlama giderleri:

Personel giderleri	313.543	154.811	385.187	135.948
Reklam giderleri	435.869	318.995	810.086	358.234
Seyahat giderleri	34.808	(881)	40.541	17.245
Diğer	75.920	32.264	91.268	35.374
	<b>860.140</b>	<b>505.189</b>	<b>1.327.082</b>	<b>546.801</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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

##### a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Sigorta hasar tazminatı	154.306	13.136	105.494	8.076
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	23.003	6.568	25.200	12.697
Konusu kalmayan karşılık gideri	1.031	-	52.828	-
Diğer	11.408	9.250	42.831	6.347
	<b>189.748</b>	<b>28.954</b>	<b>226.353</b>	<b>27.120</b>

##### b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Vade farkı giderleri	(29.856)	(15.728)	(208.589)	(46.596)
Şüpheli alacak karşılık giderleri	(5.693)	(5.693)	(80.832)	-
Diğer	(297.990)	(288.260)	(45.133)	(30.983)
	<b>(333.539)</b>	<b>(309.681)</b>	<b>(334.554)</b>	<b>(77.579)</b>

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

##### a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Temettü gelirleri	16.319	-	13.372	-
Maddi duran varlık satış karı	828	828	39.730	14.493
	<b>17.147</b>	<b>828</b>	<b>53.102</b>	<b>14.493</b>

#### DİPNOT 12 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ (GİDERLERİ)

##### a) Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Faiz geliri	187.189	64.802	156.595	76.083
Kur farkı geliri	77.480	57.981	121.540	94.327
	<b>264.669</b>	<b>122.783</b>	<b>278.135</b>	<b>170.410</b>

##### b) Finansman giderleri:

Faiz gideri	(2.307.889)	(762.643)	(3.556.741)	(949.259)
Banka komisyon gideri	(248.192)	(126.474)	(461.497)	(256.546)
Kefalet gideri	(59.335)	(19.083)	(87.810)	(25.698)
Kur farkı gideri	(1.883)	(177)	(137.090)	(130.265)
Diğer	(199.563)	(60.005)	(242.054)	(113.329)
	<b>(2.816.862)</b>	<b>(968.382)</b>	<b>(4.485.192)</b>	<b>(1.475.097)</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Tenzil: Peşin ödenen kurumlar vergisi	27.816	36.718
	<b>27.816</b>	<b>36.718</b>

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	816.702	225.352	96.430	(78.030)
<b>Toplam vergi geliri/ (gideri)</b>	<b>816.702</b>	<b>225.352</b>	<b>96.430</b>	<b>(78.030)</b>

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2020 yılı için %22’dir (2019: %22). 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.

#### **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, ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, varlıkların gerçekleştiği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği, 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.



## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

Muhasebenin ihtiyatlılık ilkesi doğrultusunda, geçmiş yıl zararlarından ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemesi ve 2019, 2020 ve 2021 yıllarına ilişkin gerçekleşmesi beklenen geçici farkların ertelenmiş vergi etkilerinin önemsiz olmasının beklenmesi sebebiyle, ertelenmiş vergi hesaplaması %22 oranı ile muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2019: %22).

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlemesi	235.483.995	239.411.761	(31.491.695)	(32.277.251)
Yeniden değerlendirme öncesi taşınan değer ile vergi matrahı arasındaki farklar	(1.895.997)	(2.507.136)	353.536	487.030
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıkların gerçeğe uygun değer farkı	14.839	199.679	(2.967)	(39.936)
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.879.382)	(1.444.797)	375.876	288.959
Diğer	(842.091)	(499.840)	168.418	99.968
Ertelenmiş vergi varlıkları			897.830	875.957
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(31.494.662)	(32.317.187)
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net</b>			<b>(30.596.832)</b>	<b>(31.441.230)</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla muhasebenin ihtiyatlılık prensibi doğrultusunda finansal tablolara yansıtılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan mahsup edilebilecek mali zararların en son indirilebilecekleri yıllara göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

En son kullanım yılı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
2021	1.909.626	1.921.536
2022	4.119.067	4.107.157
	<b>6.028.693</b>	<b>6.028.693</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
<b>1 Ocak</b>	<b>(31.441.230)</b>	<b>(19.571.976)</b>
Cari dönem gelir tablosuna yansıtılan	816.702	96.430
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıplarına verilen	27.696	47.914
<b>30 Eylül</b>	<b>(30.596.832)</b>	<b>(19.427.632)</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, 2019, 2020 ve 2021 yıllarındaki taşınmaz malların satışından elde edilen kazançlar için hesaplanan kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamaları kalan %50'nin %22'si olarak, 2022 ve sonraki dönemler için kalan %50'nin %20'si olarak hesaplanacaktır.

#### DİPNOT 14 - PAY BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ

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

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Net dönem (zararı)/ karı	(5.839.942)	2.968.511	6.306.015	11.619.897
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	2.084.005.797	2.084.005.797	2.500.000.000	2.500.000.000
<b>Nominal değeri 1 Kr olan 100 adet pay başına (kayıp)/ kazanç</b>	<b>(0,28)</b>	<b>0,14</b>	<b>0,25</b>	<b>0,52</b>

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019				
	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)	305.816	5.226	29.032	-	42.177	2	6.340	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>305.816.</b>	<b>5.226</b>	<b>29.032</b>	<b>-</b>	<b>42.177</b>	<b>2</b>	<b>6.340</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>305.816</b>	<b>5.226</b>	<b>29.032</b>	<b>-</b>	<b>42.177</b>	<b>2</b>	<b>6.340</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>305.816</b>	<b>5.226</b>	<b>29.032</b>	<b>-</b>	<b>42.177</b>	<b>2</b>	<b>6.340</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>305.816</b>	<b>5.226</b>	<b>29.032</b>	<b>-</b>	<b>42.177</b>	<b>2</b>	<b>6.340</b>	<b>-</b>
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

Şirket 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemi içerisinde, yurtdışı tur acentelerine 467.301 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 2.471.855 TL) hizmet satışı gerçekleştirmiştir.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

##### Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Eylül 2020

	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	4.080	(4.080)	4.080	(4.080)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>4.080</b>	<b>(4.080)</b>	<b>4.080</b>	<b>(4.080)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	26.501	(26.501)	26.501	(26.501)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>26.501</b>	<b>(26.501)</b>	<b>26.501</b>	<b>(26.501)</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>30.581</b>	<b>(30.581)</b>	<b>30.581</b>	<b>(30.581)</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 2019

	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	1	(1)	1	(1)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	4.216	(4.216)	4.216	(4.216)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>4.216</b>	<b>(4.216)</b>	<b>4.216</b>	<b>(4.216)</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>4.217</b>	<b>(4.217)</b>	<b>4.217</b>	<b>(4.217)</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 16 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

##### a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ecrimisil gider karşılığı	1.942.410	1.810.892
Dava karşılıkları	96.213	96.213
Diğer	74.615	-
	<b>2.113.238</b>	<b>1.907.105</b>

Dönem içerisindeki ecrimisil gider karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
<b>1 Ocak</b>	<b>1.810.892</b>	<b>1.285.985</b>
Dönem içerisinde		
ayrılan ecrimisil gider karşılığı	248.156	471.910
Dönem içerisinde ödenen	(116.638)	(45.216)
<b>30 Eylül</b>	<b>1.942.410</b>	<b>1.712.679</b>

##### b) Alınan teminatlar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan kefaletler	7.633.035	8.467.832
Alınan teminat mektupları	473.000	373.000
Alınan teminat çekleri	-	96.565
Alınan teminat senetleri	-	50.000
	<b>8.106.035</b>	<b>8.987.397</b>

Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 7.633.035 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar Grubu şirketlerinden YBP ve Yaşar Holding garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır. (31 Aralık 2019: Şirket, yurtiçi finans kuruluşları ile toplam 8.467.832 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalamış olup söz konusu kredilere Yaşar grubu şirketlerinden YBP ve Yaşar Holding garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır).

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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.

##### c) Verilen teminatlar:

Teminat mektupları	207.480	207.480
	<b>207.480</b>	<b>207.480</b>

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
<b>Şirket tarafından verilen TRİ'ler:</b>						
<b>A.</b> Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	TL	207.480	207.480	TL	207.480	207.480
<b>B.</b> Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>C.</b> Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>D.</b> Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>i.</b> Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>ii.</b> B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>iii.</b> C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
			<b>207.480</b>			<b>207.480</b>

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı

%0

%0

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 dövize 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. Finansal yatırımlar gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir.

##### *Finansal yükümlülükler*

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 dövize 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).



## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

Aşağıdaki tablo, Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerinden hesaplanan varlıklarını açıklamaktadır:

##### 30 Eylül 2020

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar	-	-	231.505	231.505
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>231.505</b>	<b>231.505</b>

##### 31 Aralık 2019

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar	-	-	241.966	241.966
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>241.966</b>	<b>241.966</b>

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla gerçeğe uygun değerlerinde hesaplanan Şirket'in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

##### 30 Eylül 2020

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<b>Maddi Duran Varlıklar:</b>				
Araziler	-	160.274.821	-	160.274.821
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	96.135.809	-	96.135.809
Makine, tesis ve cihazlar	-	998.379	-	998.379
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>257.409.009</b>	<b>-</b>	<b>257.409.009</b>

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)**

**31 Aralık 2019**

	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>	<b>Toplam</b>
<b>Maddi Duran Varlıklar:</b>				
Araziler	-	158.794.821	-	158.794.821
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	100.930.184	-	100.930.184
Makine, tesis ve cihazlar	-	996.653	-	996.653
<b>Toplam varlıklar</b>	-	<b>260.721.658</b>	-	<b>260.721.658</b>

**DİPNOT 18 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

.....