

SINIRLI DENETİM RAPORU

Utopya Turizm İnşaat İşletmecilik Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

Utopya Turizm İnşaat İşletmecilik Ticaret A.Ş.' nin ("Şirket") 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet öz kaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34' e ("TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı' na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Köker Yeminli Mali Müşavirlik
ve Bağımsız Denetim A.Ş.

Fahri Hikmet KÖKER

YMM, Sorumlu Denetçi

Ankara, 11 Ağustos 2017



UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU**

İÇİNDEKİLER

Sayfa

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	8-42

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARI İLE
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		43.277.456	35.046.270
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.279.176	650.635
Finansal Yatırımlar		-	-
Ticari Alacaklar		13.587.626	15.422.646
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8,23	6.641.738	2.000.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	6.945.888	13.422.646
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar		18.835.481	13.515.415
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9	18.565.275	13.245.554
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	270.206	269.860
Türev Araçlar		-	-
Stoklar		4.403.171	2.932.820
Canlı Varlıklar		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	7	2.874.523	2.027.154
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	225	436
Diğer Dönen Varlıklar	15	2.297.254	497.163
ARA TOPLAM		43.277.456	35.046.270
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			
Duran Varlıklar		261.934.458	209.201.856
Finansal Yatırımlar.	5	5.427.061	5.427.061
Ticari Alacaklar		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar		70.817	70.817
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar.		-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar.	9	70.817	70.817
Türev Araçlar		-	-
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar		-	-
Canlı Varlıklar		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	1.775.483	1.775.483
Maddi Duran Varlıklar	12	251.885.843	198.643.611
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		570.480	588.982
Şerefiye	13	433.388	433.388
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		137.092	155.594
Peşin Ödenmiş Giderler.	7	2.204.775	2.695.902
Ertelenmiş Vergi Varlığı		-	-
Diğer Duran Varlıklar		-	-
TOPLAM VARLIKLAR		305.211.915	244.248.126

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir

FİNANSAL DURUM TABLOSU

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		77.258.832	72.043.636
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	21.746.820	22.621.227
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	13.403.680	8.121.886
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	-	27.088
Ticari Borçlar		20.899.994	20.707.638
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	470.740	497.176
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	20.429.254	20.210.462
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflara Borçlar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.719.528	5.060.376
Diğer Borçlar		56.798	577.491
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9	26.436	187.914
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	30.362	389.577
Türev Araçlar		-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları		-	-
Ertelenmiş Gelirler	7	11.243.512	11.208.502
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	5.188.501	3.719.428
ARA TOPLAM		77.258.832	72.043.636
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına		-	-
İlişkin Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		100.461.693	81.963.147
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	88.982.122	73.773.617
Diğer Finansal Yükümlülükler.		-	-
Ticari Borçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler.	7	49.810	18.570
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.522.708	997.544
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.522.708	997.544
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	9.907.052	7.160.132
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	15	-	13.285
ÖZKAYNAKLAR		127.491.390	90.241.343
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		126.685.603	89.504.987
Ödenmiş Sermaye	16	25.000.000	25.000.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	16	12.174.427	12.174.427
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(5.293)	(257.485)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış ve Azalışları	16	177.962.391	128.189.358
Diğer Kazanç/Kayıplar		-	-
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	16	243.597	243.597
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	16	(75.844.910)	(45.001.977)
Net Dönem Karı/Zararı	16	(12.844.609)	(30.842.934)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		805.787	736.356
TOPLAM KAYNAKLAR		305.211.915	244.248.126

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir

KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan- 30 Haziran 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3	13.861.110	12.285.941	7.315.973	5.433.094
Satışların Maliyeti (-)	3	(14.566.240)	(10.967.314)	(10.842.683)	(7.637.276)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar(Zarar)					
BRÜT KAR/ZARAR		(705.130)	1.318.627	(3.526.710)	(2.204.182)
Genel Yönetim Giderleri (-)	3,17	(1.223.133)	(570.736)	(889.391)	(469.870)
Pazarlama Giderleri (-)	3,17	(1.277.591)	(1.107.119)	(1.400.665)	(1.259.092)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)				-	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3,18	921.193	323.521	1.060.536	801.401
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	3,18	(1.691.834)	(1.330.169)	(906.154)	(359.695)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		(3.976.496)	(1.365.877)	(5.662.384)	(3.491.438)
Finansman Gelirleri	3,19	5.020.430	3.575.384	2.188.405	646.014
Finansman Giderleri (-)	3,20	(13.832.088)	(5.376.758)	(5.765.868)	(2.478.021)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(12.788.154)	(3.167.251)	(9.239.848)	(5.323.446)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(60.483)	(75.186)	(744.627)	82.835
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	21	(60.483)	(75.186)	(744.627)	82.835
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(12.848.637)	(3.242.437)	(9.984.475)	(5.240.611)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI					
DÖNEM KARI/ZARARI		(12.848.637)	(3.242.437)	(9.984.475)	(5.240.611)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(4.028)	329	35.552	36.621
Ana Ortaklık Payları		(12.844.609)	(3.242.766)	(10.020.027)	(5.277.231)
		(12.848.637)	(3.242.437)	(9.984.475)	(5.240.611)
Pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		(0,51)	(0,13)	(0,09)	(0,05)
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç					

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

DiĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016
DÖNEM KARI/ZARARI		(12.848.637)	(3.242.437)	(9.984.475)	(5.240.611)
<i>DiĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		50.098.684	49.922.265	(52.559)	(185.888)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları					
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	16	49.846.711	49.846.711	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	16	251.973	75.554	(52.559)	(185.888)
DiĞER KAPSAMLI GELİR		50.098.684	49.922.265	(52.559)	(185.888)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		37.250.047	46.679.828	(10.037.034)	(5.426.499)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		37.250.047	46.679.828	(10.037.034)	(5.426.499)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		69.431	73.782	35.552	36.621
Ana Ortaklık Payları		37.180.616	46.606.046	(10.072.586)	(5.463.120)

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir

NAKİT AKIŞ TABLOSU

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	-4.893.626	-2.314.635
Dönem Karı (Zararı)	-12.848.637	-9.984.475
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	-12.848.637	-
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	9.127.247	7.983.729
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	2.375.650	2.380.179
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	612.523	-
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	612.523	-
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	1.013.337	881.727
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	1.013.337	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	-14.861	3.418.723
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	-2.455.919	-335.976
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	2.712.373	3.754.699
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	298.104	-
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	-539.697	-
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	6.687.446	558.473
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	60.483	744.627
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	-	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	-83.496	-
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-83.496	-
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	-1.553.557	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	1.193.570	-313.889
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	1.835.020	-11.441
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	-4.641.738	-2.000.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6.476.758	1.988.559
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	-5.320.067	-1.173.276
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	-5.319.721	-1.173.276
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	-346	-
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	-1.470.351	-1.324.572
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	356.240	-
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	192.356	1.320.997
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	-26.436	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	218.792	1.320.997

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	184.316	-
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	-520.693	444.181
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	-161.478	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	-359.215	444.181
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	-66.050	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6.002.799	430.222
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	1.800.091	430.222
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	4.202.708	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	-2.527.820	-2.314.635
Ödenen Temettüpler		
Alınan Temettüpler		
Ödenen Faiz	-4.823.375	-
Alınan Faiz	2.457.569	-
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	-2.973.965	1.223.950
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	285.000	2.959.363
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	285.000	-
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-1.855.008	-1.735.413
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-1.855.008	-
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	-1.403.957	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	8.496.132	84.749
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	21.271.012	4.030.622
Kredilerden Nakit Girişleri	21.271.012	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	-10.731.771	-590.906
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	-10.731.771	-
Ödenen Faiz	-2.043.109	-3.554.699
Alınan Faiz	-	199.732
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	-	-1.005.936
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	628.541	-1.005.936
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	650.635	1.616.926
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	1.279.176	610.990

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir

ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Duran Varlık Değer Artış Fonu	Kardan Ayrılan kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
31 Aralık 2015 itibarıyla bakiye	25.000.000	(2.005.318)	11.729.447	(471.062)	128.264.534	243.597	(21.416.851)	(23.576.157)	117.768.190	560.735	118.328.925
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiye	25.000.000	(2.005.318)	11.729.447	(471.062)	128.264.534	243.597	(21.416.851)	(23.576.157)	117.768.190	560.735	118.328.925
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(52.559)	-	-	-	(10.020.027)	(10.072.586)	35.552	(10.037.034)
Net Dönem Karı/Zararı								(10.020.027)	(10.020.027)	35.552	(9.984.475)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				(52.559)							-
Transferler							(23.576.157)	23.576.157	-		
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	0	2.005.318	444.980						2.450.298	-	2.450.298
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış									-		-
30 Haziran 2016 itibarıyla bakiye	25.000.000	-0	12.174.427	-523.621	128.264.534	243.597	-44.993.008	-10.020.027	110.145.902	596.287	110.742.189
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye	25.000.000		12.174.427	-257.485	128.189.358	243.597	-45.001.977	-30.842.934	89.504.987	736.356	90.241.343
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				252.192	49.773.033	-		-12.844.609	37.180.616	69.431	37.250.047
Net Dönem Karı/Zararı								-12.844.609	-12.844.609	-4.028	-12.848.637
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				252.192	49.773.033			50.025.225	50.025.225	73.459	50.098.684
Transferler							-30.842.934	30.842.934	-		
30 Haziran 2017 itibarıyla bakiye	25.000.000	-	12.174.427	-5.293	177.962.391	243.597	-75.844.910	-12.844.609	126.685.603	805.787	127.491.390

UTOPIYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARI İLE
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.1- GRUP' UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Utopya Turizm İnşaat İşletmecilik Ticaret A.Ş. ('Şirket') 1990 yılında Ankara'da kurulmuş olup, faaliyetleri esnasında özellikle altyapı projeleri olmak üzere inşaat alanında faaliyet göstermiştir. Şirket daha sonraki 2007 yılı içinde faaliyete geçirdiği şubesi statüsündeki Utopia World Otel ile turizm sektörüne girmiştir. Utopia World Otel, Alanya' da 105 dönüm arazi üzerine kurulu, içerisinde 15.000 m² Aquapark alanının bulunduğu 5 yıldızlı tatil kompleksidir.

Şirketin merkezi İlbahar Mahallesi Konrad Adenauer Cad. No:79/10 Çankaya/Ankara adresindedir.

Şirketin şubesi, Utopia World Otel, Kargıcak Beldesi-Alanya/ANTALYA adresindedir.

Şirketin, 30.06.2017 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı şöyledir.

	%	30.06.2017
Zekai Dursun	52,00%	13.000.000
Zeynep Didem Petekkaya	1,60%	400.000
Nejat Recai Dursun	3,20%	800.000
Ayşegül Dursun	1,60%	400.000
Süheyla Dursun	0,80%	200.000
Mine Lök Beyaz	0,80%	200.000
Halka Açık Kısım	40,00%	10.000.000
SERMAYE		25.000.000
	%	31.12.2016
Zekai Dursun	52,00%	13.000.000
Zeynep Didem Petekkaya	1,60%	400.000
Nejat Recai Dursun	3,20%	800.000
Ayşegül Dursun Karaca	1,60%	400.000
Süheyla Dursun	0,80%	200.000
Mine Lök Beyaz	0,80%	200.000
Halka Açık Kısım	40,00%	10.000.000
SERMAYE		25.000.000

Şirketin merkez ve şube de aşağıda belirtilen dönemler içerisinde çalışan ortalama personel sayısı şöyledir.

Dönemler	Ortalama Toplam
30.06.2017	260
31.12.2016	237

Grup Ana Ortaklığının Faaliyet Alanları

Ana ortaklık konumundaki Utopya Turizm İnşaat İşletmecilik Ticaret A.Ş. İnşaat ve Otel İşletmeciliği alanlarında faaliyet göstermektedir.

UTOPIYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.1- GRUP' UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Ana Ortaklığın kuruluşundan bugüne kadar yapımını üstlendiği başlıca projeler

- Bartın Kanalizasyon İnşaatı
- Kozaevler Yapı Kooperatifi Kat Karşılığı Konut İnşaatı (Ankara)
- Maltepe Yeraltı Otopark ve Ticaret Merkezi (Ankara)
- Utopia World Otel ve Tatil Köyü (Alanya)
- Karasu Kanalizasyon İnşaatı (Sakarya)
- Şirnak Merkez İçmesuyu İnşaatı
- Kastamonu İçmesuyu İnşaatı
- Safranbolu İçmesuyu İnşaatı
- Develi İçmesuyu İnşaatı (Kayseri)
- Talas İçmesuyu İnşaatı (Erciyes)
- Nizip İçmesuyu İnşaatı (Gaziantep)
- Nurdağ İçmesuyu İnşaatı (Gaziantep)
- Taşucu İçmesuyu İnşaatı (İçel)
- Mordoğan Tatil Köyü (İzmir)
- İstanbul Caddesi (Soydaşlar S. Akköprü) Pissu ve Yağmur Kolektör İnşaatı (Ankara)
- Alancuma Prefabrik Geç.İsk.Böl.Kanal İnşaatı (Sakarya)
- Milli Eğitim Bakanlığı, Yatırım Tes. Daire Başkanlığı; Ders Aletleri Yapım Merkezi İkmal İnşaatı (Hasanoğlu, Ankara)
- Bayındırlık ve İskan Bakanlığı; Giresun Merkez Hükmet Konağı İnşaatı
- Altındağ Belediye Başkanlığı; Arsa Payı Kat Karşılığı İş Merkezi İnşaatı (Ankara)
- S.S Taşucu Konut Yapı Kooperatifi; 402 Konut İnşaatı (Mersin)

Bağlı Ortaklıklar

Utopya Turizm İnşaat İşletmecilik Ticaret A.Ş.' nin bağlı ortakları % 94,50 oranında Ütopya'ya bağlı olan bağlı ortaklık Zedur İnşaat Turizm Seyahat ve Acentecilik Menajerlik Yayın Yapım Ticaret Ltd. Şti. ile % 99,00 oranında Ütopya'ya bağlı olan bağlı ortaklık Isparta Elektrik Üretim A.Ş.dir. Konsolide Finansal Tablolar sunma amacıyla bundan böyle 'Grup' veya 'Şirket' Olarak adlandırılacaklardır. 30.06.2017 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemiyle konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar ve faaliyet konuları aşağıda özetlenmiştir.

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	30.06.2017		31.12.2016	
		Sermayesi	İştirak Oranı	Sermayesi	İştirak Oranı
		(TL)	%	(TL)	%
Zedur İnşaat Turizm Seyahat ve Acentecilik Menajerlik Yayın Yapım Ticaret Ltd.Şti.	Menajerlik ve Turizm Seyahat Acenteliği	10.000.000	94,5	10.000.000	94,5
Isparta Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik Üretimi ve Satımı	10.000.000	99	1.000.000	99

Şirketin bağlı ortaklıklarından;

- Zedur İnşaat Turizm Seyahat ve Acentecilik Menajerlik Yayın Yapım Ticaret Ltd. Şti. İlkbahar Mahallesi Konrad Adenaur Caddesi No:79/10 Çankaya/Ankara adresinde faaliyet göstermektedir. Şirketin ana faaliyet konusu turizm seyahat acenteliği işi yapmaktır.

- Isparta Elektrik Üretim A.Ş.' nin, faaliyet konusu Isparta İli sınırları içerisinde bulunan Çukurçay Hydroelektrik Santralinden elektrik üretimi yapmak ve satmaktır. Şirketin merkez adresi İlkbahar Mahallesi Konrad Adenauer Caddesi No:79/10 Çankaya/Ankara' dır.

NOT.2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Konsolide Finansal Tablolar Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

Grup muhasebe kayıtlarını yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını, Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu, Türk Vergi Kanunları ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ile Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun (KGK) yayımladığı ve Borsa İstanbul'a kote şirketler için geçerli olan Genel Kabul Görmüş Muhasebe Politikalarına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun hazırlamaktadır.

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/IFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TMS/IFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarında ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla KGK tarafından güncellenmektedir.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS/IFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.1.2. Enflasyon Muhasebesi, Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimine İlişkin Açıklama

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren 29 Nolu UMS "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardına göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulaması sona erdirilmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolarda aksi belirtilmedikçe geçerli para birimi olarak Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan "**Türk Lirası**" kullanılmıştır.

NOT.2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1.2. Enflasyon Muhasebesi, Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimine İlişkin Açıklama (devamı)

Grup, UMS 21 'Kur Değişimlerinin Etkileri' standardı gereğince yabancı para işlemlerini, yabancı para ile fonksiyonel para birimi arasındaki işlem tarihindeki spot kur uygulanmak suretiyle bulunan tutar üzerinden fonksiyonel para birimi cinsinden kayıtlara almaktadır.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla geçerli olan ve T.C. Merkez Bankası tarafından yayınlanan yabancı para birimlerinin kapanış kurları aşağıda belirtilmiştir.

Döviz Türü	30.06.2017		31.12.2016	
	Döviz Alış	Efektif Alış	Döviz Alış	Efektif Alış
USD	3,5071	3,5047	3,5192	3,5167
EURO	4,0030	4,0002	3,7099	3,7073
GBP	4,5413	4,5381	4,3189	4,3458

2.1.3 Uygulanan Konsolidasyon Esasları

Özet konsolide finansal tablolar, Grup ve Grup'un bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin 30.06.2017 tarihli finansal tablolarını kapsar.

Aşağıda 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar ve ortaklık oranları gösterilmiştir.

Bağlı Ortaklık	Oy Hakkı %		Ortaklık Oranı %	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Zedur İnş. Tur. Seyahat Tic. Ltd. Şti.	94,50%	94,50%	94,50%	94,50%
Isparta Elektrik Üretim A.Ş.	99,00%	99,00%	99,00%	99,00%

Bağlı ortaklık, kontrolün, Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolide edilmekte ve kontrolün Grup'tan çıktığı tarihte konsolide edilen bağlı ortaklıklar arasından çıkarılmaktadır. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Bu kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Grup'un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup'un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;

-Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar;

NOT.2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1.2. Enflasyon Muhasebesi, Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimine İlişkin Açıklama (devamı)

-Grup'un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

Kar veya zararın ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Bağlı ortaklıklar tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir. Bağlı ortaklık, ana ortaklık dışı hak sahiplerine atfedilen öz kaynaklar ve dönem net karları/zararları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda azınlık payı olarak gösterilmektedir.

Bu açıklamalar ışığında şirketin %19 oranında ortak olduğu ve şirket yönetiminde temsil edilmediğinden Çağ1 Yapı A.Ş. TMS 28'e göre özkaynak yöntemiyle konsolide edilmemiştir.

Şirket, hisse alış işlemlerinde, elde etme maliyeti ile bağlı ortaklığın; satın alınan payı nispetinde net varlıklarının gerçeğe uygun değeri arasındaki farkı şerefiye ve negatif şerefiye olarak muhasebeleştirmiştir.

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket'in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TMS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

NOT.2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans eğilimlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grubun konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.1.4 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. Grup'un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, "Hasılat" başlıklı kısımda tanımlanan hasılat dışında elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grubun cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS' de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

NOT.2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

KGK tarafından Eylül 2016'da yayımlanan yeni standart, mevcut TFRS'lerde yer alan rehberliği değiştirip müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getiriyor. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zamana yayarak muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, Şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, TFRS 15'in uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar (2017 versiyonu)

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 *Finansal Araçlar* Standardı, TMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme* standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer düşüklüğünün hesaplanması için yeni bir beklenen kredi zarar modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. TFRS 9'un yeni versiyonunda aynı zamanda TMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışı bırakılması ile ilgili uygulamalar da yeni standarda taşınmaktadır. TFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, TFRS 9'un uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler – Açıklama İnisyatifi

UMSK'nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak konsolide finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik, finansman faaliyetleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UMS 7'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

NOT.2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığının, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UMS 12’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler Standardında Değişiklikler – Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçümü

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikte; ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar vermek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UFRS 2’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS’deki iyileştirmeler

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2014-2016 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. . UFRS 12’deki değişiklikler 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren, diğer değişiklikler ise 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yıllık iyileştirmeler - 2014–2016 Dönemi

UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması”

UFRS’leri ilk kez uygulayacak olanlar için finansal araçlara ilişkin açıklamalar, çalışanlara sağlanan faydalar ve yatırım işletmelerinin konsolidasyonuna ilişkin olarak 2012-2014 dönemi yıllık iyileştirmeleri kapsamında sağlanan kısa vadeli muafiyetlerin kaldırılması.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımlara İlişkin Açıklamalar”

UFRS 12’nin kapsamının daha açık şekilde ifade edilmesine yönelik olarak bir işletmenin bağlı ortaklığındaki, iş ortaklığındaki veya iştirakindeki yatırımlarını UFRS 5 uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılması (elden çıkarılacak varlık grubu içerisine dahil edilmesi) durumunda, UFRS 12 uyarınca yapılması gerekli olan özet finansal bilgilerin açıklamasının gerekli olmadığına eklenmesi.

NOT.2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”

İştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların doğrudan veya dolaylı olarak risk sermayesi girişi, yatırım fonu, menkul kıymetler veya yatırım amaçlı sigorta fonları gibi işletmeler tarafından sahip olunması durumunda, iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların için UFRS 9 uyarınca gerçeğe uygun değer yöntemini uygulamalarına imkan tanınması.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi

UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenkullerden diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkul grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik, yönetimin varlığın kullanımına ilişkin değişiklik niyetinin tek başına varlığın kullanım amacının değiştiğine kanıt oluşturmadığına açıklık getirilmiştir. Dolayısıyla, bir işletme yatırım amaçlı gayrimenkulü geliştirilmeden elden çıkarılmasına karar verdiğinde, gayrimenkul finansal tablo dışı bırakılıncaya (finansal tablodan çıkarılıncaya) kadar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilmeye devam edilir ve stok olarak yeniden sınıflandırılmaz. Benzer şekilde, işletme mevcut yatırım amaçlı gayrimenkulünü gelecekte aynı şekilde kullanımına devam etmek üzere yeniden yapılandırmaya başladığında, bu gayrimenkul yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmaya devam edilir ve yeniden yapılandırma süresince sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UMS 40’da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 22 - Yabancı Para İşlemler ve Avans Tutarları

8 Aralık 2016’da, UMSK tarafından verilen veya alınan avanslardan yabancı para cinsinden olanlar için hangi tarihli kurun dikkate alınacağı konusunda yaşanan tereddütleri gidermek üzere UFRYK 22 yayımlanmıştır. Bu Yorum, işletmeler tarafından parasal olmayan kalem niteliğindeki peşin ödenen giderler veya avans olarak alınan gelirler için muhasebeleştirilen ve yabancı para cinsinden olan varlık veya yükümlülükler için geçerlidir. İşlem tarihi, hangi tarihli kurun kullanılacağına belirlenmesi bakımından, peşin ödemeye ilişkin bir varlığın veya ertelenen gelire ilişkin bir yükümlülüğün ilk muhasebeleştirme tarihi olacaktır. Önceden alınan veya peşin olarak verilen birden fazla avans tutarı varsa, her bir avans tutarı için ayrı bir işlem tarihi belirlenmelidir. UFRYK 22’in yürürlük tarihi 1 Ocak 2018’den sonra başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, UFRYK 22’nin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni UFRS 16 Kiralama İşlemleri Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart İşlemleri, UFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve UMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının ve yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralaması işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve UFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UFRS 16'nın uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

NOT.2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine ilişkin belirsizlikler

17 Haziran 2017'de, UMSK tarafından gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler Yorumunu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. UMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. UFRYK 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin tablolara nasıl yansıtılacağına açıklık getirmek suretiyle UMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UFRYK 23'ün uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

UFRS 17'nin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS'ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARI İLE
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

2.6 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS'ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

NOT.3- FAALİYET BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet bölümü, bir işletmenin;

- (a) Hasılat elde edebildiği ve harcama yapabildiği (aynı işletmenin diğer kısımları ile yapılan işlemlere ilişkin hasılat ve giderler de dahil olmak üzere) işletme faaliyetlerinde bulunan,
- (b) Faaliyet sonuçlarının bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümün performansının değerlendirilmesi amacıyla işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirildiği ve
- (c) Hakkında ayrı finansal bilgilerin mevcut olduğu bir kısmını ifade etmektedir.

Raporlanabilir Bölümler;

Şirket, her bir faaliyet bölümüne ilişkin aşağıdaki bilgiler ayrı olarak raporlar;

- (i) Yukarıdaki paragraflara (a,b ve c paragrafları) uygun olarak belirlenmiş olanları veya ilgili bölümlerin iki veya daha fazlasının bir araya getirilmesinden elde edilen sonuçları ve
- (ii) Aşağıdaki sayısal alt sınırlar maddesinde sunulan eşik değerleri geçenleri ayrı olarak raporlamaktadır.

Sayısal Alt Sınırlar;

Şirket, aşağıdaki sayısal alt sınırlarından herhangi birini karşılayan faaliyet bölümüne ilişkin bilgiyi ayrı raporlar,

- (a) İşletme dışı müşterilere yapılan satışlar ve bölümler arası satışlar veya transferler de dahil olmak üzere raporlanan hasılatının, işletme içi ve dışı tüm faaliyet bölümlerinin toplam hasılatın %10'unu veya daha fazlasını oluşturması,
- (b) Raporlanan karının ve zararının mutlak tutarlarını zarar bildirmemiş olan tüm faaliyet bölümlerinin birleştirilerek raporlanmış zararının mutlak rakamlarla %10'u veya daha fazla olması,
- (c) Varlıklarının, tüm faaliyet bölümlerinin toplam varlıklarının %10'u veya daha fazlası olması.

Grup' unana faaliyet konusu otel işletmeciliği ve elektrik enerjisi üretimidir (HES). Grup hasılatının turizm gelirleri, Alanya İlçesi Kargıcak Köyü Mevkiinde bulunan 5 yıldızlı otel kompleksi faaliyetlerinden, elektrik enerjisi üretim gelirleri ise bağlı ortaklıklarından Isparta Elektrik Üretim A.Ş.' nin HES gelirlerinden oluşmaktadır.

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

1 Ocak- 30 Haziran 2017

	Turizm	Seyahat Acentası	Elektrik Üretim	Eliminasyon	Toplam
Satış Gelirleri	12.552.591	18.600	1.308.519	(18.600)	13.861.110
Satışların Maliyeti(-)	(13.705.178)	-	(861.062)	-	(14.566.240)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)	(1.152.587)	18.600	447.456	(18.600)	(705.130)
BRÜT KAR/ZARAR	(1.152.587)	18.600	447.456	(18.600)	(705.130)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(1.277.591)	-	-	-	(1.277.591)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.085.334)	(132.059)	(24.340)	18.600	(1.223.133)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	913.761	6.623	809	-	921.193
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.687.765)	(3.882)	-	(187)	(1.691.834)
FAALİYET KARI/ZARARI	(4.289.516)	(110.718)	423.925	(187)	(3.976.496)
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Gelirler	5.012.149	6.185	2.096	-	5.020.430
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Giderler (-)	(13.779.431)	(51.212)	(1.445)	-	(13.832.088)
SÜRDÜRÜLEN FAAL.VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	(13.056.798)	(155.745)	424.576	(187)	(12.788.154)
Toplam Varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	-	-	-	-	-

1 Ocak- 30 Haziran 2016

	Turizm	Seyahat Acentası	Elektrik Üretim	Eliminasyon	Toplam
Satış Gelirleri	5.020.281	153.780	2.141.912	-	7.315.973
Satışların Maliyeti(-)	(9.393.137)	(269.419)	(1.180.127)	-	(10.842.683)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)	(4.372.856)	(115.639)	961.785	-	(3.526.710)
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	-	-	-	-	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(1.400.665)	-	-	-	(1.400.665)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(814.070)	(42.640)	(32.681)	-	(889.391)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-	-
Diğer Faaliyet Gelirleri	1.011.995	47.354	1.187	-	1.060.536
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(889.228)	(15.885)	(1.041)	-	(906.154)
FAALİYET KARI/ZARARI	(6.464.824)	(126.810)	929.250	-	(5.662.384)
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Gelirler	2.188.405	-	-	-	2.188.405
(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Giderler (-)	(5.751.543)	(14.325)	-	-	(5.765.868)
SÜRDÜRÜLEN FAAL.VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	(10.027.962)	(141.135)	929.250	-	(9.239.847)

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.4- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2017	31.12.2016
Kasa	60.277	54.810
TL	49.140	47.973
EURO	3.144	4.065
USD	7.766	2.771
GBP	227	-
Banka Hesapları	1.129.731	372.594
Vadesiz Banka Hesapları	1.113.081	355.944
TL	866.461	108.062
EURO	1.123	640
USD	245.497	247.242
GBP	-	-
Vadeli Banka Hesapları	16.650	16.650
TL	16.650	16.650
USD	-	-
Diğer Hazır Değerler	89.168	223.231
Diğer Menkul Kıymetler	-	-
Toplam	1.279.176	650.635

NOT.5- FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Yoktur.

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	30.06.2017	31.12.2016
Bağlı Menkul Kıymetler	-	-
İştirakler	5.426.561	5.426.561
Bağlı Ortaklıklar	500	500
	5.427.061	5.427.061

(*) Utopya İnş.- Kılıçkap İnş. Adi Ortaklığının mali tablolarındaki değeri önemlilik derecesi dikkate alınarak özkaynak yöntemine göre konsolide edilmemiş, finansal tablolarda "finansal yatırımlar" içerisinde raporlanmıştır.

(**) Şirketin %19 oranında ortak olduğu Çağ 1 Yapı A.Ş. Maltepe AVM' nin mülkiyetinin %43,23' üne sahiptir. Mülkiyetin kalan % 56,77 oranına sahip olan İlbank A.Ş. söz konusu hisselerini Çankaya Belediyesine satmıştır. Diğer ortak Çağ 1 Yapı A.Ş.' de kendi hisselerini satmak üzere Çankaya Belediyesi ile görüşmelere devam etmektedir. Bu konu ile ilgili olarak 03.04.2013 tarihinde KAP' a özel durum açıklaması ile duyurulmuştur. İştirak olan Çağ 1 Yapı A.Ş.' nin devamlı bir ticari faaliyetinin olmaması, Çağ 1 Yapı A.Ş.'nin Ortakları tarafından finanse edilmesi ve Grup' un İştirak Yönetiminde yer almaması sebebiyle Grup'un yönetiminde etkinliğe sahip olmadığı kanaatine varılmış ve Özkaynak Yöntemiyle değerlendirilmemiştir

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.6-FİNANSAL BORÇLAR

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	21.746.820	22.621.227
U.V.Banka Kredilerinin Anapara Taksit ve Faizleri	13.403.680	8.121.886
Diğer Finansal Yükümlülükler	-	27.088
	<u>35.150.500</u>	<u>30.770.201</u>
	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	88.982.122	73.773.617
Diğer Finansal Yükümlülükler	-	-
	<u>88.982.122</u>	<u>73.773.617</u>

Kısa Vadeli Banka Kredileri:

		<u>Orijinal para cinsi</u>		<u>TL karşılığı</u>		<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Banka Kredileri/TL	TL	20.322.920	21.834.464	20.152.620	21.834.464	13%	13%
Banka Kredileri/AVRO	AVRO	3.308.601	2.121.482	13.244.330	7.870.485	0,06%	0,06%
Banka Kredileri/USD	USD	500.000	295.000	1.753.550	1.038.164	0,06%	0,06%
				35.150.500	30.743.113		

Uzun Vadeli Banka Kredileri:

		<u>Orijinal para cinsi</u>		<u>TL karşılığı</u>		<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Banka Kredileri/TL	TL	7.320.804	503.092	7.320.804	503.092	13%	13%
Banka Kredileri/AVRO	AVRO	20.400.029	20.393.333	81.661.318	73.270.525	0,06%	0,06%
Banka Kredileri/USD	USD	-	-	-	-	0,06%	0,06%
				88.982.122	73.773.617		

30.06.2017 tarihi itibarıyla şirketin Odebank ve Eximbank'tan kullanmış olduğu döviz (Euro)cinsinden uzun vadeli kredisinin ödeme planı aşağıdaki gibidir.

	<u>TL</u>	
	<u>AVRO</u>	<u>KARŞILIĞI</u>
2018	2.650.029	10.608.068
2019	2.250.000	9.006.750
2020	2.350.000	9.407.050
2021 ve sonrası	13.150.000	52.639.450
Toplam	20.400.029	81.661.318

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.7- PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Verilen Sipariş Avansları	2.185.138	1.952.693
Gelecek Aylara Ait Giderler	689.385	74.462
	2.874.523	2.027.154
<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Verilen Sipariş Avansları	2.170.483	2.670.483
Gelecek Yıllara Ait Giderler	34.292	25.419
	2.204.775	2.695.902
<u>Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>		
Alınan Sipariş Avansları	10.942.845	11.184.901
Gelecek Aylara Ait Gelirler	300.667	23.601
	11.243.512	11.208.502
<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	49.810	18.570
	49.810	18.570

NOT.8-TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4.094.515	4.137.465
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.641.738	2.000.000
Alacak Senetleri	7.916.740	9.539.487
Alacak Senetleri Reeskontu(-)	-65.366	-254.306
Şüpheli Alacaklar	4.636.696	4.022.673
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-4.636.696	-4.022.673
	13.587.626	15.422.646

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ticari Borçlar	4.949.571	3.306.118
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	470.740	497.176
Borç Senetleri	15.416.012	17.049.487
Borç Senetleri Reeskontu(-)	-285.391	-232.738
Diğer Ticari Borçlar	349.062	87.595
	20.899.994	20.707.638

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.9 -DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Diğer Kısa Vadeli Alacaklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	18.565.276	13.245.554
Verilen Depozito ve Teminatlar	30.204	30.204
Vergi Dairesinden Alacaklar	-	-
Diğer Çeşitli Alacaklar	240.001	239.657
	18.835.481	13.515.415
<u>Diğer Uzun Vadeli Alacaklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
Verilen Depozito ve Teminatlar	70.817	70.817
Vergi Dairesinden Alacaklar	-	-
Diğer Çeşitli Alacaklar	-	-
	70.817	70.817
<u>Diğer Kısa Vadeli Borçlar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	26.436	187.914
Alınan Depozito ve Teminatlar	-	-
Diğer Çeşitli Borçlar	30.362	389.577
	56.798	577.491

NOT.10-ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2016 Yoktur.)

NOT.11-YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30.06.2017
Arazi ve Arsalar	985.257	-	-	-	985.257
Binalar	790.226	-	-	-	790.226
	1.775.483	-	-	-	1.775.483
	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2016
Arazi ve Arsalar	985.257	-	-	-	985.257
Binalar	1.435.226	-	(645.000)	-	790.226
	2.420.483	-	(645.000)	-	1.775.483

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller hesabında yer alan varlıklar aşağıda tablo halinde gösterilmiştir.

Açıklama	Cinsi	Tutar
Ankara / Çankaya Karataş Mah.1068 Parsel	Arsa	985.257
Toplam		985.257
Açıklama	Cinsi	Tutar
Ankara Birlik 4/9	Dükkan	234.828
Ankara Birlik 4/10	Dükkan	230.118
Manisa Salihli	8 Adet Dükkan	325.280
Toplam		790.226
Genel Toplam		1.775.483

◊Söz konusu varlıklar gerçeğe uygun değer ile değerlendirildiğinden amortisman hesaplanmamıştır.

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.12-MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyetler</u>	<u>01.01.2017</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>30.06.2017</u>
Arazi ve Arsalar	4.202.775	-	-	-	4.202.775
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	13.330.624	-	-	-	13.330.624
Binalar	37.351.346	1.500.000	-	-	38.851.346
Makine, tesis ve cihazlar	7.817.894	28.337	-	-	7.846.230
Taşıtlar	1.410.877	170.000	(376.563)	-	1.204.314
Demirbaşlar	18.555.909	1.656.672	(8.667)	-	20.203.914
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-
Utopya World Otel Değer Artışı (*)	127.101.981	44.714.654	-	-	171.816.634
Çukurçayı HES Değer Artışı (**)	20.226.049	7.755.568	-	-	27.981.617
	229.997.455	55.825.230	(385.230)	-	285.437.455
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>01.01.2017</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>30.06.2017</u>
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	4.079.872	444.455	-	-	4.524.327
Binalar	7.201.094	497.262	-	-	7.698.355
Makine, tesis ve cihazlar	6.000.413	425.790	-	-	6.426.203
Taşıtlar	900.430	116.548	(177.880)	-	839.098
Demirbaşlar	13.172.036	891.593	-	-	14.063.629
	31.353.846	2.375.647	(177.880)	-	33.551.613
Net Kayıtlı Değeri	198.643.610		(207.350)	-	251.885.843
<u>Maliyetler</u>	<u>01.01.2016</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.12.2016</u>
Arazi ve Arsalar	4.202.775	-	-	-	4.202.775
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	13.245.424	85.200	-	-	13.330.624
Binalar	40.064.546	-	(2.713.200)	-	37.351.346
Makine, tesis ve cihazlar	7.817.894	-	-	-	7.817.894
Taşıtlar	1.280.477	221.108	(90.708)	-	1.410.877
Demirbaşlar	16.665.613	1.890.296	-	-	18.555.909
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-
Utopya World Otel Değer Artışı (*)	127.101.982	-	-	-	127.101.982
Çukurçayı HES Değer Artışı (**)	20.226.049	-	-	-	20.226.049
	230.604.760	2.196.604	(2.803.908)	-	229.997.459
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>01.01.2016</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.12.2016</u>
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	3.190.963	888.809	-	-	4.079.772
Binalar	6.361.752	979.523	(140.082)	-	7.201.193
Makine, tesis ve cihazlar	5.140.505	859.908	-	-	6.000.413
Taşıtlar	614.964	285.466	-	-	900.430
Demirbaşlar	11.378.966	1.793.072	-	-	13.172.038
	26.687.151	4.806.778	(140.082)	-	31.353.848
Net Kayıtlı Değeri	203.917.610	(2.610.173)	(2.663.826)	-	198.643.611

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

*Firma sahip olduğu 5 yıldızlı Otel kompleksini TMS 16.madde 31-32 de yer alan yeniden değerlendirme modeli kapsamında, Alanya 1. Asliye Hukuk Mahkemesine 07.06.2011 tarihi itibarıyla değer tespiti yaptırmıştır. Mahkeme Otel kompleksini piyasa değerini 50.485.000 Euro, $(50.485.000 \times 2,3068) = 116.458.798$ TL olarak tespit etmiştir. TMS 16 Madde 35.b bölümünde yer alan açıklamalar çerçevesinde Otel kompleksi brüt defter değeri ile netleştirilerek net tutar yeniden değerlendirme sonrasındaki değere getirilmiştir. Aynı standardın madde 39'da yer alan düzenlemeye göre değer artışı $(116.458.798 - 34.051.303) = 82.407.495$ TL olarak hesaplanmıştır. Firma 31.12.2015 tarihinde Anreva Kurumsal Gayrimenkul Değerleme A.Ş. 'ye Utopia World Oteli değerletmiş ve otelin değerini 166.500.000 TL olarak takdir etmiştir. Değerleme artışı $(166.500.000 - 39.388.017 - 82.407.495) = 44.694.488$ tl değerlendirme artışı olarak raporlanmıştır. Firma 30.06.2017 tarihinde Anreva Kurumsal Gayrimenkul Değerleme A.Ş. 'ye Utopia World Oteli değerletmiş ve otelin değerini 210.000.000 TL olarak takdir etmiştir. Bu tutardan 38.183.363 TL (net defter değeri) ve 127.101.983 TL (önceki dönemlerdeki değerlendirme artışı) düşülmüş 44.714.654 TL olmak üzere toplam 171.816.637 TL değer artışı ertelenmiş vergi etkisi düşülerek diğer kapsamlı gelir tablosunda raporlanmıştır.

**Firma 14 Aralık 2012 tarihinde satın alınmasına karar verdiği ve 31 Aralık 2012 tarihine kadar satın alma işlemlerini tamamladığı Isparta Elektrik Üretim A.Ş.' ne ait Çukurçayı Hidroelektrik Santralini IAS 16.madde 31-32 de yer alan yeniden değerlendirme modeli kapsamında uzman kuruluş Anreva Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. şirketine 31.12.2012 tarihi itibarıyla değer tespiti yaptırmıştır. Anreva Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. Çukurçayı Hidroelektrik Santralini piyasa değerini ~13.137.000 Dolar $(13.137.000 \times 1,7889) = 23.500.000$ TL olarak tespit etmiştir. TMS 16 Madde 35.b bölümünde yer alan açıklamalar çerçevesinde Çukurçayı Hidroelektrik Santrali brüt defter değeri ile netleştirilerek net tutar yeniden değerlendirme sonrasındaki değere getirilmiştir. Aynı standardın madde 39'da yer alan düzenlemeye göre değer artışı $(23.500.000 \text{ TL} - 11.187.267 \text{ TL}) = 12.312.733 \text{ TL}$ olarak hesaplanmıştır.

Isparta Elektrik Üretim A.Ş. firması, 31.12.2014 tarihinde Çukurçayı Hidrolik Santralini yeniden değer tespit yaptırmıştır. Anreva Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. piyasa değerini 26.500.000 TL tespit etmiştir. Çukurçayı Hidroelektrik Santrali yeniden değerlendirilmiş tutardan birikmiş amortismanlar ve değer düşüklükleri düşülmüş 26.500.000 TL- 9.481.515 TL – 12.312.733 TL = 4.705.752 TL olarak değer artışı hesaplanmıştır. Firma 31.12.2015 tarihinde Anreva Kurumsal Gayrimenkul Değerleme A.Ş. 'ye değerletmiştir. Piyasa değeri 28.500.000 TL olarak tespit edilmiş, bu tutardan birikmiş amortisman ve değer artışları düşülmüş 3.207.564 TL değer artışı hesaplanmış ve raporlanmıştır. Firma 30.06.2017 tarihinde Anreva Kurumsal Gayrimenkul Değerleme A.Ş. 'ye değerletmiştir. Piyasa Değeri 34.500.000,00 TL tespit edilmiş, bu tutardan birikmiş amortisman ve 20.226.049 (önceki dönemlerde hesaplanan değer artışı) düşülmüş 7.755.568 TL değer artışı olmak üzere toplam 27.981.617 TL değer artışı hesaplanmış ertelenmiş vergisi düşülerek diğer kapsamlı gelir tablosunda raporlanmıştır.

NOT.13-ŞEREFİYE

	30.06.2017	31.12.2016
Zedur İnşaat Turizm Seyahat ve Acentecilik Menajerlik Yayın Yapım A.Ş.	433.388	433.388
Isparta Elektrik Üretim Anonim Şirketi	-	-
	433.388	433.388

Zedur İnşaat Turizm Seyahat ve Acentecilik Menajerlik Yayın Yapım Ticaret Ltd.Şti.'nin % 94,50 hissesini 31.03.2010 Tarihinde satın almıştır. Bu alım nedeniyle 433.388 TL şerefiye hesaplanmıştır.

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

DİNOT 14-TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Şirket tarafından verilen teminat, ipotek ve rehinler:

Şirketin 30.06.2017-31.12.2016 tarihleri itibarıyla şirketin teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30.06.2017	31.12.2016
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	258.117.907	260.121.172
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı -	-	82.000
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 İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	258.117.907	260.203.172

Şirketin Özkaynak Toplamı	127.491.390 TL	90.241.343 TL
Şirketin vermiş olduğu TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	202 %	288 %

a-1) Şirketin aktif değerleri üzerindeki mevcut bulunan ipotekler:

30.06.2017						
Açıklama	İpotek ise Derecesi	Ne İçin Verildiği	İpotek Tes.Tarihi	Cinsi	Orijinal Tutarı	TL Tutarı
Alanya Kargıcak 192 Ada/1 Parsel	1. Derece	Kredi Teminatı	30.04.2015	Otel	250.000.000 TL	250.000.000 TL
İstanbul/Kadıköy Ada 356/43 parsel	1.Derece	Kredi Teminatı	03.11.2011	Daire	€ 400.000	0 TL
İstanbul/Kadıköy Ada 356/43 parsel	2.Derece	Kredi Teminatı	03.11.2011	Daire	1.000.000 TL	1.000.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 9 no.lu	1. Derece	Kredi Teminatı	05.12.2006	Dükkan	500.000 TL	500.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 9 no.lu	2. Derece	Kredi Teminatı	23.06.2008	Dükkan	300.000 TL	300.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 9 no.lu	3. Derece	Kredi Teminatı	18.08.2011	Dükkan	500.000 TL	500.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 10.no.lu	1. Derece	Kredi Teminatı	10.06.2011	Dükkan	500.000 TL	500.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 10. no.lu	2. Derece	Kredi Teminatı	10.06.2011	Dükkan	€ 250.000	0 TL
Ankara / Çankaya Karataş Mah.1068 parsel	1.Derece	Kredi Teminatı	06.10.2006	Arsa	800.000 TL	800.000 TL
TL Cinsinden Toplam						253.600.000 TL

31.12.2016						
Açıklama	İpotek ise Derecesi	Ne İçin Verildiği	İpotek Tes.Tarihi	Cinsi	Orijinal Tutarı	TL Tutarı
Alanya Kargıcak 192 Ada/1 Parsel	1. Derece	Kredi Teminatı	30.04.2015	Otel	250.000.000 TL	250.000.000 TL
İstanbul/Kadıköy Ada 356/43 parsel	1.Derece	Kredi Teminatı	03.11.2011	Daire	€ 400.000	1.601.200 TL
İstanbul/Kadıköy Ada 356/43 parsel	2.Derece	Kredi Teminatı	03.11.2011	Daire	1.000.000 TL	1.000.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 9 no.lu	1. Derece	Kredi Teminatı	05.12.2006	Dükkan	500.000 TL	500.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 9 no.lu	2. Derece	Kredi Teminatı	23.06.2008	Dükkan	300.000 TL	300.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 9 no.lu	3. Derece	Kredi Teminatı	18.08.2011	Dükkan	500.000 TL	500.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 10.no.lu	1. Derece	Kredi Teminatı	10.06.2011	Dükkan	500.000 TL	500.000 TL
Ankara Çankaya 26111 Ada/2Parsel 10. no.lu	2. Derece	Kredi Teminatı	10.06.2011	Dükkan	€ 250.000	1.000.750 TL
Ankara / Çankaya Karataş Mah.1068 parsel	1.Derece	Kredi Teminatı	06.10.2006	Arsa	800.000 TL	800.000 TL
TL Cinsinden Toplam						256.201.950 TL

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

a-2) Şirketin TRİ tablosunda sunduğu teminat mektuplarına ilişkin detaylar:

a-2.1: Şirketin Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminat Mektupları

Cari Dönem

30.06.2017							
	Başlangıç	Bitiş	Veriliş	Para		Veren	Verilen
Cinsi	Tarihi	Tarihi	Nedeni	Birimi	Tutarı	Banka	Yer
Teminat Mektubu	08.04.2004	Süresiz	Aski Genel Müdürlüğü	TL	1.577 TL	Bayındırbank	Aski
Teminat Mektubu	08.04.2004	Süresiz	Aski Genel Müdürlüğü	TL	2.000 TL	Şekerbank	Aski
Teminat Mektubu	01.10.2010	Süresiz	Tedaş Elektrik için	TL	10.000 TL	Halk Bankası	Antalya/Tedaş
Teminat Mektubu	19.02.2015	Süresiz	Personel Alacak Davası için	TL	17.643 TL	İş Bankası	Alanya 3.İcra Dairesi
Teminat Mektubu	15.07.2014	Süresiz	Orman Bakanlığı	TL	3.444.156 TL	Vakıflar Bankası	Orman Bakanlığı
Teminat Mektubu	18.12.2016	Süresiz	Orman Bakanlığı	TL	65.531 TL	Vakıflar Bankası	Orman Bakanlığı
Teminat Mektubu	13.07.2015	Süresiz	Personel Alacak Davası için	TL	40.000 TL	İş Bankası	Alanya 3.İcra Dairesi
Teminat Mektubu	22.02.2012	Süresiz	Turizm Acenta Kuruluş Teminatı	TL	7.000 TL	İş Bankası	Kültür ve Turizm Bakanlığı
Teminat Mektubu	19.02.2012	Süresiz	Rec Travel Bilet Satış Teminatı	TL	5.000 TL	İş Bankası	Türk Hava Yolları
Teminat Mektubu	13.05.2016	Süresiz	Akdeniz Elektrik Dağıtım A.Ş.	TL	71.691	Odea Bank	Akdeniz Elektrik A.Ş.
Teminat Mektubu	22.02.2017	Süresiz	SGK Borçları	TL	600.000	Odea Bank	Alanya SGK İl Müdürlüğü
TL Cinsinden Toplam					4.264.598 TL		

a-2.1: Şirketin Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminat Mektupları

Önceki Dönem

31.12.2016							
	Başlangıç	Bitiş	Veriliş	Para		Veren	Verilen
Cinsi	Tarihi	Tarihi	Nedeni	Birimi	Tutarı	Banka	Yer
Teminat Mektubu	08.04.2004	Süresiz	Aski Genel Müdürlüğü	TL	1.577 TL	Bayındırbank	Aski
Teminat Mektubu	08.04.2004	Süresiz	Aski Genel Müdürlüğü	TL	2.000 TL	Şekerbank	Aski
Teminat Mektubu	01.10.2010	Süresiz	Tedaş Elektrik için	TL	10.000 TL	Halk Bankası	Antalya/Tedaş
Teminat Mektubu	19.02.2015	Süresiz	Personel Alacak Davası için	TL	17.643 TL	İş Bankası	Alanya 3.İcra Dairesi
Teminat Mektubu	15.07.2014	Süresiz	Orman Bakanlığı	TL	3.444.156 TL	Vakıflar Bankası	Orman Bakanlığı
Teminat Mektubu	18.12.2016	Süresiz	Orman Bakanlığı	TL	65.531 TL	Vakıflar Bankası	Orman Bakanlığı
Teminat Mektubu	13.07.2015	Süresiz	Personel Alacak Davası için	TL	40.000 TL	İş Bankası	Alanya 3.İcra Dairesi
Teminat Mektubu	05.03.2012	Süresiz	Kaş devlet Hastanesi	TL	50.000 TL	Garanti Bankası	Toki(Utopya-Kılıçkap A.O.)
Teminat Mektubu	05.11.2009	Süresiz	Kaş devlet Hastanesi	TL	625.000 TL	Halk Bankası	Toki(Utopya-Kılıçkap A.O.)
TL Cinsinden Toplam					4.255.907 TL		

a-2.2: Şirketin Bağlı Ortaklıkları Lehine Vermiş Olduğu Teminat Mektupları

31.12.2016							
	Başlangıç	Bitiş	Veriliş	Para		Veren	Verilen
Cinsi	Tarihi	Tarihi	Nedeni	Birimi	Tutarı	Banka	Yer
Teminat Mektubu	22.02.2012	Süresiz	Turizm Acenta Kuruluş Teminatı	TL	7.000 TL	İş Bankası	Kültür ve Turizm Bakanlığı
Teminat Mektubu	19.02.2012	Süresiz	Rec Travel Bilet Satış Teminatı	TL	5.000 TL	İş Bankası	Türk Hava Yolları
TL Cinsinden Toplam					12.000 TL		

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.15-DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	30.06.2017	31.12.2016
Gelir Tahakkukları	-	-
Faturası Düzenlenmemiş Satışlardan Kaynaklı Alacaklar	1.553.557	
Devreden KDV	621.566	307.078
İş Avansları	68.379	65.388
Personel Avansları	53.752	124.697
	2.297.254	497.163
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	30.06.2017	31.12.2016
Peşin Ödenen Vergiler	225	436
	225	436
Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	30.06.2017	31.12.2016
Gider Tahakkukları (*)	5.010.021	3.664.630
Diğer Vergiler	178.480	54.798
	5.188.501	3.719.428
Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükler	30.06.2017	31.12.2016
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar	-	13.285
Gider Tahakkukları	-	-
	-	13.285

(*) 2017 yılı orman ciro bedeli bu hesapta izlenmiştir.

NOT.16 -ÖZKAYNAKLAR

A-Ödenmiş Sermaye	%	30.06.2017
Zekai Dursun	52,00%	13.000.000
Zeynep Didem Petekkaya	1,60%	400.000
Nejat Recai Dursun	3,20%	800.000
Ayşegül Dursun	1,60%	400.000
Süheyla Dursun	0,80%	200.000
Mine Lök Beyaz	0,80%	200.000
Halka Açık Kısım	40,00%	10.000.000
SERMAYE		25.000.000
	%	31.12.2016
Zekai Dursun	52,00%	13.000.000
Zeynep Didem Petekkaya	1,60%	400.000
Nejat Recai Dursun	3,20%	800.000
Ayşegül Dursun	1,60%	400.000
Süheyla Dursun	0,80%	200.000
Mine Lök Beyaz	0,80%	200.000
Halka Açık Kısım	40,00%	10.000.000
SERMAYE		25.000.000
B-Hisse Senedi İhraç Primleri	30.06.2017	31.12.2016
	12.174.427	12.174.427
	12.174.427	12.174.427
C-Geri Alınmış Paylar	30.06.2017	31.12.2016
	-	-
	-	-

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

D-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları

	30.06.2017	31.12.2016
Utopia World Otel Yeniden Değerleme	171.816.637	127.101.983
Utopia World Otel Yeniden Değerleme Ertelenmiş Vergi Etkisi	(8.590.832)	(6.355.099)
Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu	163.225.806	120.746.884

	30.06.2017	31.12.2016
Çukurçay HES Yeniden Değerleme	15.512.194	7.834.183
Çukurçay HES Yeniden Değerleme Ert. Vergi etkisi	(775.609)	(391.709)
Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu	14.736.585	7.442.474

E-Tanımlanmış Fayda Plan.Yen.Değ.Kazanç/Kayıp

	30.06.2017	31.12.2016
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen.Değ.Kazanç/Kayıpları	(6.684)	(321.856)
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen.Değ.Kazanç/Kayıp Vergi Etkisi	1.391	64.371
	(5.293)	(257.485)

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılırlar. Birinci tertip yedek akçe, toplamı yeniden değerlendirilmiş ödenmiş sermayenin % 20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın % 5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, yeniden değerlendirilmiş sermayenin % 5'ini geçen temettü dağılımlarının toplamı üzerinden % 10 olarak ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir ve ödenmiş sermayenin % 50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılmamaktadır.

F-Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	30.06.2017	31.12.2016
I. Tertip Yasal Yedek Akçe	243.597	243.597
II. Tertip Yasal Yedek Akçe	-	-
Toplam	243.597	243.597

G-Net Kar / Zarar

	30.06.2017	31.12.2016
Önceki Dönem Karı/Zararı	(75.844.910)	(44.993.008)
Azınlık payındaki değişim	-	(8.969)
Dönem Karı/Zararı	(12.844.609)	(30.842.934)
Toplam Kar/Zarar	(88.689.520)	(75.844.911)

H- Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Azınlık paylarının hesap dönemleri itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	30.06.2017	31.12.2016
Dönem Başı Bakiyesi	736.356	560.735
Azınlık Paylarındaki Değişim (*)		150.470
Ana Ortaklık Dışı Kar/Zarar	69.431	25.151
Dönem Sonu Bakiyesi	805.787	736.356

*İsparta Elektrik Üretim A.Ş.'de sermaye artışı olmuştur.

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.17 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

A-PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
	1-6/2017	1-6/2016	4-6/2017	4-6/2016
Personel Ücret ve Diğer Hakları	161.281	213.991	92.320	158.169
Personel Yemek ve Ulaşım Giderleri	17.243	18.326	8.965	15.867
Haberleşme Giderleri	9.918	10.871	4.793	8.691
Seyahat ve İş Takibi Giderleri	61.612	55.506	34.980	28.923
Gazete İlan ve Dergi Reklam Gideri	251.158	118.181	245.370	117.327
Fuar Katılım Giderleri	61.692	86.946	61.692	80.441
Acenta Katalog Katkı Payı	26.644	265.740	26.644	265.740
Promosyon Malzeme Gideri	41.436	420.608	41.436	420.608
Reklam ve Tanıtım Giderleri	323.754	204.916	269.149	160.313
Acenta Komisyon, Personel ve Tanıtım Giderleri	322.852	5.580	321.770	3.012
Toplam	1.277.591	1.400.665	1.107.119	1.259.092

B-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
	1-6/2017	1-6/2016	4-6/2017	4-6/2016
Banka Masrafları	172.240	75.395	72.729	53.718
Müşavirlik ve Danışmanlık Giderleri	53.227	67.188	41.661	32.974
Belediye Vergi ve Harç Giderleri	201.787	0	98.054	0
Ücret ve Tazminatlar	240.705	178.218	72.616	89.972
Personel Yemek Gideri	22.261	34.556	9.331	15.792
Kira Giderleri	23.183	29.816	19.015	3.063
Taşıtların Akaryakıt Giderleri	34.416	32.570	17.686	20.547
Hukuk İşleri Ve Sermaye Piyasa Giderleri	41.021	50.547	9.870	9.315
Diğer Genel Yönetim Giderleri	434.293	421.102	229.774	244.490
Toplam	1.223.133	889.391	570.736	469.870

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.18 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	Cari Dönem 1-6/2017	Önceki Dönem 1-6/2016	Cari Dönem 4-6/2017	Önceki Dönem 4-6/2016
Maddi Duran Varlık Satış Karı	89.002	0	89.002	0
Diğer Gelir ve Karlar	832.191	1.033.564	274.323	799.835
Konusu Kalmayan Karşılıklar	0	26.972	-39.804	1.566
Toplam	921.193	1.060.536	323.521	801.401

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)

	Cari Dönem 1-6/2017	Önceki Dönem 1-6/2016	Cari Dönem 4-6/2017	Önceki Dönem 4-6/2016
Karşılık Giderleri	1.627.360	881.727	1.296.402	353.502
Önceki Dönem Gider ve Zararları	16.232	1.627	0	0
Diğer Gider ve Zararlar	48.242	22.800	33.767	6.193
Toplam	1.691.834	906.154	1.330.169	359.695

NOT.19-FİNANSAL GELİRLER

	Cari Dönem 1-6/2017	Önceki Dönem 1-6/2016	Cari Dönem 4-6/2017	Önceki Dönem 4-6/2016
Faiz Gelirleri	2.457.569	199.732	2.115.100	97.221
Kur Farkı Geliri	2.023.164	1.301.275	1.326.215	456.521
Reeskont Faiz Gelirleri	539.697	687.398	134.069	92.272
Finansal Gelirler Toplamı	5.020.430	2.188.405	3.575.384	646.014

NOT.20-FİNANSAL GİDERLER

	Cari Dönem 1-6/2017	Önceki Dönem 1-6/2016	Cari Dönem 4-6/2017	Önceki Dönem 4-6/2016
Kur Farkı Gideri	8.710.610	1.859.748	2.965.938	552.849
Reeskont Faiz Giderleri	298.104	351.422	-37.345	113.481
Finansman Giderleri	4.823.374	3.554.698	2.448.164	1.811.691
Finansal Giderler Toplamı	13.832.088	5.765.868	5.376.758	2.478.021

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.21 -ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI
YÜKÜMLÜLÜĞÜ

31 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	30.06.2017	31.12.2016
Cari Dönem Vergi Karşılıkları	-	-
Peşin Ödenmiş Vergiler	225	436
Toplam	225	436

Gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	30.06.2017	31.12.2016
Cari Dönem Vergisi	-	-
Ertelenmiş Vergi	(60.483)	(822.437)
Toplam Vergi Geliri / Gideri	(60.483)	(822.437)

Grubun kurumlar vergisi beyannamelerinin yıllar itibariyle dökümü aşağıdaki gibidir:

	30.06.2017	31.12.2016
Beyan Edilen Ticari Kazanç / (Zarar)	(13.090.299)	(34.108.123)
İlaveler(+)	159.723	2.000.624
İndirimler(-)	(276.910)	(175.196)
Mali Kar/Zarar	(13.207.486)	(32.282.695)
Kullanılan Mali Zararlar(-)	(426.634)	-
Yatırım İndirimi(-)	-	-
Vergi Matrahı	-	-
Vergi Oranı	0,20	0,20
Vergi Karşılık Tutarı	-	-

Bilanço tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

(*) Ertelenmiş vergi netleştirilmiştir.

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Reeskont Faiz Giderleri	65.366	264.306	13.073	52.861
Şüpheli Alacak Karşılıkları	(2.094.785)	(1.482.262)	418.957	296.452
Reeskont Faiz Gelirleri	(285.391)	(232.738)	(57.078)	(46.548)
Duran Varlıklara İlgili Düzeltmeler	1.577.783	1.492.115	(315.557)	(298.423)
Kıdem Tazminatı ve İzin Karşılıkları	1.522.708	997.544	304.542	199.509
Gelir Tahakkukları	(1.553.557)	-	(310.711)	-
Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu(*)	(171.816.637)	(127.101.983)	(8.590.832)	(6.355.099)
Çukurçay Hes Değer Artışı(*)	(27.981.617)	(20.226.049)	(1.399.081)	(1.011.302)
Diğer	148.177	-	29.635	-
Toplam	(200.417.953)	(146.289.067)	(9.907.052)	(7.160.132)

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

(*) Ertelenmiş vergi hesaplamasında Kurumlar Vergisi Kanunu’nun istisnalar kısmında “Gayrimenkul ve İştirak Hissesi ve Satış Kazancı İstisnası” gereği ertelenmiş vergi oranı %5 (%25’inin %20’si) alınmıştır.

Ertelen vergi varlığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	30.06.2017	31.12.2016
Dönem Başı	(7.160.132)	(6.284.446)
Ertelenen vergi (gideri)/geliri	(60.483)	(822.437)
Diğer Kapsamlı Gelir Vergi Etkisi	(2.686.437)	(53.249)
Toplam	(9.907.052)	(7.160.132)

NOT.22 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç / zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

	30.06.2017	31.12.2016
Net Dönem Karı / Zararı	(12.844.609)	30.842.934
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	25.000.000	25.000.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	(0,514)	1,234

NOT.23- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	240.082	524.489
	240.082	524.489

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	1 Ocak - 30 Haziran 2017							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>								
Zekai Dursun	41.738	7.803.138	-	-	-	26.436	-	-
Nejat Recai Dursun	-	3.431.668	-	-	-	-	-	-
Ayşegül Dursun Karaca	-	2.128.831	-	-	-	-	-	-
Mine Lök Beyaz	-	22.678	-	-	-	-	-	-
Zeynep Didem Petekkaya	1.600.000	-	-	-	-	-	-	-
<u>İş Ortaklıkları</u>								
Çağ 1 Yapı	-	-	-	-	-	-	-	-
Utopya İnş – Kılıçkap İnş. İş Ort.	5.000.000	5.178.961	-	-	470.740	-	-	-
	6.641.738	18.565.276	-	-	470.740	26.436	-	-

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

1 Ocak - 30 Haziran 2017

İlişkili taraflarla ticari işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Kira geliri	Kira gideri	Sabit kıymet satışları	Diğer
<u>Ortaklar</u>								
Zekai Dursun	-	-	568.098	-	-	-	-	-
Nejat Recai Dursun	-	-	77.271	-	-	-	-	-
Ayşegül Dursun Karaca	-	-	126.435	-	-	-	-	-
Mine Lök Beyaz	-	-	1.582	-	-	-	-	-
Zeynep Didem Petekkaya	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>İş Ortaklıkları</u>								
Çağ 1 Yapı	-	-	1.682.533	-	-	-	-	485.340
Utopya İnş – Kılıçkap İnş. İş Ort.	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	2.455.919	-	-	-	-	485.340

1 Ocak - 31 Aralık 2016

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>								
Zekai Dursun	-	7.215.292	-	-	-	74.976	-	-
Nejat Recai Dursun	-	1.210.454	-	-	-	112.938	-	-
Zeynep Didem Petekkaya	2.000.000	-	-	-	-	-	-	-
Ayşegül Dursun Karaca	-	1.302.284	-	-	-	-	-	-
Mine Lök Beyaz	-	21.096	-	-	-	-	-	-
<u>İş Ortaklıkları</u>								
Utopya İnş – Kılıçkap İnş. İş Ort.	-	-	-	3.034.874	497.176	-	-	-
Çağ 1 Yapı İnş. Turz. Tic. ve San. A.Ş.	-	3.496.428	-	-	-	-	-	-
	2.000.000	13.245.554	-	3.034.874	497.176	187.914	-	-

1 Ocak - 31 Aralık 2016

İlişkili taraflarla ticari işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Kira geliri	Kira gideri	Sabit kıymet satışları	Komisyon giderleri
<u>Ortaklar</u>								
Zekai Dursun	-	-	189.243	-	56.210	-	-	-
Ayşegül Dursun Karaca	-	-	177.650	-	-	-	-	-
Nejat Recai Dursun	-	-	149.954	-	-	-	-	-
Mine Lök Beyaz	-	-	2.844	-	-	-	-	-
Zeynep Didem Petekkaya	-	-	-	-	-	-	2.000.000	-
<u>İş Ortaklıkları</u>								
Utopya İnş – Kılıçkap İnş. İş Ort.	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	519.691	-	56.210	-	2.000.000	-

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.)

NOT.24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri (net) aşağıdaki gibidir.

(*) Alınan Sipariş Avanslarında izlenmiş olan Turizm Acentelerinden alınan dövizli çekler bu bölümde raporlanmıştır.

	30.06.2017				31.12.2016			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1.Ticari Alacaklar	1.715.294	1.192.527	522.767	-	4.657.699	1.036.216	272.527	-
2.Finansal Varlıklar	73.358	72.426	882	50	4.098.105	71.043	1.037.249	-
2a.Parasal Finansal Varlıklar(Kasa,Banka hesapları dahil)	-	72.426	882	50	207.998	71.077	420	-
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.788.652	1.264.953	523.649	50	8.755.804	1.107.259	1.309.776	-
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6.Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9.Toplam Varlıklar (4+8)	1.788.652	1.264.953	523.649	50	8.755.804	1.107.259	1.309.776	-
10.Ticari Borçlar	5.074.208	4.690.690	383.518	-	23.312.207	6.260.304	345.278	-
11.Finansal Yükümlülükler	15.024.692	500.000	3.315.299	-	23.312.207	295.000	2.121.482	-
12.Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	20.098.900	5.190.690	3.698.817	-	32.068.011	1.402.259	3.431.258	-
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler	82.381.071	-	20.579.833	-	73.270.525	-	19.750.000	-
16.Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	82.381.071	-	20.579.833	-	73.270.525	-	19.750.000	-
18.Toplam Yükümlülükler(13+17)	102.479.971	5.190.690	24.278.650	-	105.338.536	1.402.259	23.181.258	-
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçlarının Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu(19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(100.691.319)	(3.925.737)	(23.755.001)	50	-96.582.732	-295.000	-21.871.482	-
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(100.691.319)	(3.925.737)	(23.755.001)	50	-111.139.136	-5.448.045	-20.906.984	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.)

NOT.25-FİNANSAL ARAÇLAR

A-SERMAYE RİSK YÖNETİMİ

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde tutarak karını ve piyasa değerini artırmaya hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı Not 8' de açıklanan kredileri de içeren borçlar ile Not 27 'da açıklanan ödenmiş sermaye, hisse senedi ihraç primleri, değer artış fonları, sermaye yedekleri, kısıtlanmış kar yedekleri ve geçmiş yıl kar/zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar. Şirket, üst yönetim ve Yönetim Kurulu 'nun değerlendirmelerine dayanarak sermaye çeşitlendirmesini yeni borç edinilmesi, mevcut olan borcun geri ödenmesi ve/veya sermaye artışına gidilmesi yolu ile en uygun duruma getirmektedir. Şirket'in genel stratejisi, önceki döneme göre bir farklılık göstermemektedir.

Şirket, sermaye yeterliliğini net borç/özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kısa ve uzun vadeli kredileri, ticari ve diğer borçları içerir.) düşülmesiyle hesaplanır.

	30.06.2017	31.12.2016
Toplam Borçlar	177.720.525	154.006.783
Eksi:Nakit ve nakit benzeri değerler	1.279.176	650.635
Net Borç	176.441.349	153.356.148
Toplam Özkaynak	127.491.390	90.241.343
Net Borç/ özsermaye oranı	1,38	1,70

B.FİNANSAL RİSK YÖNETİMDEKİ HEDEFLER

Hali hazırda Şirket genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır. Şirket'in önemli finansal riskleri içerisinde döviz kuru riski, faiz oranı riski ve likidite riski yer almaktadır. Tamamlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmamakla beraber Şirket yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile risk yönetmektedir. Kurumsal bir risk yönetimi modeli oluşturulması hedeflenmiş olup, bu yöndeki çalışmalar devam etmektedir.

C.PİYASA RİSKİ

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Gelirlerin ve giderlerin döviz cinslerine göre dağılımı ile borçların döviz cinslerine göre, değişken ve sabit faiz oranlı olarak dağılımları Şirket yönetimi tarafından takip edilmektedir.

Piyasa riskine yol açan piyasa koşullarındaki değişiklikler, gösterge faiz oranı, diğer bir işletmenin finansal aracının fiyatı, mal fiyatı, döviz kuru veya fiyat ya da oran endeksindeki değişiklikleri içerir.

Faiz Oranı Riski Yönetimi:

Şirket ağırlıklı olarak sabit faizli olmak üzere, sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanmaktadır. Şirket'in yükümlülükleriyle ilgili faiz oranları 8 No.lu dipnotta açıklanmıştır.

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.)

Faiz Pozisyonu Tablosu				
			30.06.2017	31.12.2016
Sabit faizli finansal araçlar			100.123.197	82.960.335
Finansal varlıkları	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar		-	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler			100.123.197	82.960.335
Değişken faizli finansal araçlar			24.009.425	21.583.483
Finansal varlıklar			0	-
Finansal yükümlülükler			24.009.425	21.583.483

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla faiz taban puanı 100 puan değişseydi, yani faiz oranları %1 değişseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, sabit faizli finansal araçlardaki faiz değişiminden dolayı net faiz gideri/geliri ortaya çıkmış olacaktı ve bu durumda vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar/zararı; 30.06.2017 : 1.187.166 , 31.12.2016: 1.036.281 TL, daha düşük/yüksek olacaktı. Şirketin faiz oranına duyarlılığı aşağıdaki gibidir.

Faiz Oranı Duyarlılık Analizi Tablosu				
		30.06.2017		31.12.2016
		Kar/Zarar		Kar/Zarar
		Baz Puanın	Baz Puanın	Baz Puanın
		artması	azalması	artması
		azalması	artması	azalması
Baz Puan Değişiminin 100 (%1) olması halinde:				
TL	80.734	-80.734	-108	108
Avro	902.962	-902.962	-818.110	818.110
Usd	17.536	-17.536	-10.382	10.382
Sabit Faizli Finansal Araçların Toplam Etkisi	1.001.232	-1.001.232	-828.600	828.600
Baz Puan Değişiminin 100 (%1) olması halinde:				
TL	186.534	-186.534	-207.681	207.681
Avro	46.095	-46.095	0	0
Değişken Faizli Finansal Araçların Toplam Etkisi	232.629	-232.629	-207.681	207.681
Toplam	1.233.861	-1.233.861	-1.036.281	1.036.281

Kur Riski Yönetimi

Şirket'in gelir ve giderleri arasındaki kur riski açısından doğal bir denge bulunmakta olup ileriye yönelik tahminler ve piyasa şartları dikkate alınarak bu denge korunmaya çalışılmaktadır.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla TL, USD, Avro ve diğer yabancı paralar karşısında aynı anda % 10 oranında değişseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para birimlerinde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı/zararı sonucu vergi öncesi dönem net kar/zararı;

30.06.2017: 10.885.945 TL
31.12.2016: 9.673.558 TL, daha düşük/yüksek olacaktı.

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.)

Şirketin döviz pozisyonu ile ilgili kur riski duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir.

<i>Döviz kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</i>		
<i>Cari Dönem</i>		
30.06.2017		
Kar/Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net yükümlülüğü	(1.376.795)	1.376.795
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.376.795)	1.376.795
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:		
4-Avro net yükümlülüğü	(9.509.127)	9.509.127
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(9.509.127)	9.509.127
GBP kurunun %10 değişmesi halinde:		
7-GBP net varlık/yükümlülüğü	(22,71)	22,71
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-GBP Net Etki (7+8)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(10.885.945)	10.885.945
<i>Önceki Dönem</i>		
31.12.2016		
Kar/Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.917.276)	1.917.276
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.917.276)	1.917.276
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:		
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(7.756.282)	7.756.282
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(7.756.282)	7.756.282
GBP kurunun %10 değişmesi halinde:		
7-GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-GBP Net Etki (7+8)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(9.673.558)	9.673.558

Kredi Ve Tahsilat Riski Yönetimi

Şirket'in kredi ve tahsilat riski temel olarak alacaklarına ilişkindir. Bilançoda gösterilen tutar Şirket yönetiminin önceki tecrübelerine ve cari ekonomik şartlara bağlı olarak tahmin ettiği şüpheli alacaklar düşüldükten sonraki net tutardan oluşmaktadır. Şirket'in kredi riski çok sayıda müşteriyle çalışıldığından dolayı dağıtılmış durumdadır. Diğer taraftan alacakların önemli bir kısmı da ilişkili taraflardan olduğu görülmektedir.

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

30.06.2017	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	6.641.738	6.945.888	18.565.275	270.206	-	-
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	6.641.738	6.945.888	18.565.275	270.206	-	-
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan,aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri(3)	-	-	-	-	-	-
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	-	-	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri(6)	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.636.696	-	114.023	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(4.636.696)	-	(114.023)	-	-
-Net değer in teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer in teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-	-	-
E.Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-	-	-

31.12.2016	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	6.137.465	-	-	-	-
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	6.137.465	-	-	-	-
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan,aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri(3)	-	-	-	-	-	-
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	-	-	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri(6)	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.136.696	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(4.136.696)	-	-	-	-
-Net değer in teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer in teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-	-	-
E.Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-	-	-

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.)

30.06.2017 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

30.06.2017	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi Üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi Üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi Üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31.12.2016	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi Üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi Üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi Üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

30.06.2017 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

30.06.2017	Alacaklar	
	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-
Vadesi Üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-
Vadesi Üzerinden 3-12 ay geçmiş	2.660.696	(2.660.696)
Vadesi Üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.976.000	(1.976.000)
Vadesinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

31.12. 2016 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31.12.2016	Alacaklar	
	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-
Vadesi Üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-
Vadesi Üzerinden 3-12 ay geçmiş	2.058.953	-2.058.953
Vadesi Üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.976.600	-1.976.600
Vadesinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.)

30.06.2017						
Sözleşme Uyarınca						
Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılda Uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
Banka kredileri vadeleri belli	124.132.622	124.132.622	16.067.750	23.081.950	53.970.942	31.011.980
Banka kredileri vadeleri belli değil	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	10	10	10	-	-	-
Ticari borçlar	5.578.076	5.578.076	326.679	5.251.397	-	-
Diğer borçlar	349.062	349.062	349.062	-	-	-

30.06.2017						
Beklenen						
Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılda Uzun (IV)
Banka kredileri vadeleri belli	124.132.622	124.132.622	16.067.750	23.081.950	53.970.942	31.011.980
Banka kredileri vadeleri belli değil	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	10	10	10	-	-	-
Ticari borçlar	5.578.076	5.578.076	326.679	5.251.397	-	-
Diğer borçlar	349.062	349.062	349.062	-	-	-

31.12.2016						
Sözleşme Uyarınca						
Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılda Uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri vadeleri belli	104.543.818	104.543.818		30.770.201	34.263.182	39.510.435
Banka kredileri vadeleri belli değil	-	-				
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-				
Ticari borçlar	17.049.487	17.049.487	5.761.879	11.287.608	-	-
Diğer borçlar	4.004.451	4.004.451	667.409	3.337.043		-

UTOPYA TURİZM İNŞAAT İŞLETMECİLİK TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.)

31.12.2016						
Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılda Uzun (IV)
Banka kredileri vadeleri belli	104.543.818	104.543.818		30.770.201	34.263.182	39.510.435
Banka kredileri vadeleri belli değil	-	-				
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-			
Ticari borçlar	17.049.487	17.049.487	5.761.879	11.287.608		
Diğer borçlar	4.004.451	4.004.451	667.409	3.337.043		

30.06.2017	
Döviz Alış	
USD	3,5071
EUR	4,0030
GBP	4,5413