

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE  
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU**

# ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER                                                                                                                                                                                    | SAYFA |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| ÖZET BİLANÇOLAR.....                                                                                                                                                                           | 1-2   |
| ARA DÖNEM ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....                                                                                                                                                  | 3     |
| ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....                                                                                                                                             | 4     |
| ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIM TABLOLARI .....                                                                                                                                                      | 5     |
| 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT<br>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....                                                                                   | 6-28  |
| DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                                                                                                                      | 6     |
| DİPNOT 2 ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN<br>MUHASEBE POLİTİKALARI .....                                                                                         | 6-10  |
| DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI .....                                                                                                                                                  | 10-12 |
| DİPNOT 4 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                                                                           | 13-14 |
| DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR .....                                                                                                                                                                | 14-16 |
| DİPNOT 6 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....                                                                                                                                                 | 17    |
| DİPNOT 7 ÖZKAYNAKLAR .....                                                                                                                                                                     | 17-19 |
| DİPNOT 8 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....                                                                                                                                                 | 19    |
| DİPNOT 9 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....                                                                                                                                                          | 19    |
| DİPNOT 10 FİNANSAL GİDERLER.....                                                                                                                                                               | 20    |
| DİPNOT 11 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....                                                                                                                                              | 20-21 |
| DİPNOT 12 HİSSE BAŞINA KAYIP .....                                                                                                                                                             | 22    |
| DİPNOT 13 YABANCI PARA POZİSYONU.....                                                                                                                                                          | 22-23 |
| DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                                                                                            | 23-26 |
| DİPNOT 15 ÖZET FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA ÖZET FİNANSAL<br>TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN<br>AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR ..... | 26-28 |

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇOLAR

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

|                                         | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>Sınırlı<br/>incelemeden geçmiş<br/>30 Haziran 2012</b> | <b>Bağımsız<br/>denetimden geçmiş<br/>31 Aralık 2011</b> |
|-----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                        |                                |                                                           |                                                          |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                  |                                | <b>5.138.521</b>                                          | <b>5.220.095</b>                                         |
| Nakit ve Nakit Benzerleri               |                                | 1.398.762                                                 | 2.814.006                                                |
| Ticari Alacaklar                        |                                | 2.154.165                                                 | 1.930.490                                                |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 3                              | 117.737                                                   | -                                                        |
| - Diğer Ticari Alacaklar                |                                | 2.036.428                                                 | 1.930.490                                                |
| Diğer Alacaklar                         |                                | 21.886                                                    | 6.047                                                    |
| Stoklar                                 |                                | 454.291                                                   | 343.815                                                  |
| Diğer Dönen Varlıklar                   | 6                              | 1.109.417                                                 | 125.737                                                  |
| <b>Duran Varlıklar</b>                  |                                | <b>107.656.544</b>                                        | <b>106.324.776</b>                                       |
| Finansal Yatırımlar                     |                                | 44.287                                                    | 44.287                                                   |
| Maddi Duran Varlıklar                   | 4                              | 107.358.315                                               | 106.104.787                                              |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar           |                                | 7.291                                                     | 7.681                                                    |
| Diğer Duran Varlıklar                   | 6                              | 246.651                                                   | 168.021                                                  |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                 |                                | <b>112.795.065</b>                                        | <b>111.544.871</b>                                       |

1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolar, yayımlanmak üzere Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 14 Ağustos 2012 tarihinde onaylanmıştır.

**ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.****30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET BİLANÇOLAR**

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

|                                            |    | <i>Sınırlı</i><br><b>Dipnot</b><br><b>Referansları</b> | <i>incelemeden geçmiş</i><br><b>30 Haziran 2012</b> | <i>Bağımsız</i><br><i>denetimden geçmiş</i><br><b>31 Aralık 2011</b> |
|--------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                           |    |                                                        |                                                     |                                                                      |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>           |    |                                                        | <b>10.467.113</b>                                   | <b>5.831.560</b>                                                     |
| Finansal Borçlar                           | 5  |                                                        | 2.117.251                                           | 1.232.050                                                            |
| Ticari Borçlar                             |    |                                                        | 3.397.121                                           | 1.431.877                                                            |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar        | 3  |                                                        | 485.445                                             | 453.587                                                              |
| - Diğer Ticari Borçlar                     |    |                                                        | 2.911.676                                           | 978.290                                                              |
| Diğer Borçlar                              |    |                                                        | 841                                                 | -                                                                    |
| Borç Karşılıkları                          | 14 |                                                        | 121.763                                             | 1.430.081                                                            |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler            | 6  |                                                        | 4.830.137                                           | 1.737.552                                                            |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>           |    |                                                        | <b>12.616.490</b>                                   | <b>14.058.654</b>                                                    |
| Finansal Borçlar                           | 5  |                                                        | 4.873.292                                           | 6.284.061                                                            |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı                  |    |                                                        | 627.232                                             | 587.685                                                              |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü               | 11 |                                                        | 7.115.966                                           | 7.186.908                                                            |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                |    |                                                        | <b>23.083.603</b>                                   | <b>19.890.214</b>                                                    |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                         |    |                                                        |                                                     |                                                                      |
| <b>Ödenmiş Sermaye</b>                     |    |                                                        | <b>89.711.462</b>                                   | <b>91.654.657</b>                                                    |
| Ödenmiş Sermaye                            | 7  |                                                        | 16.756.740                                          | 16.756.740                                                           |
| Sermaye Düzeltmesi Farkları                | 7  |                                                        | 7.916.580                                           | 7.916.580                                                            |
| Hisse Senedi İhraç Primleri                | 7  |                                                        | 119.489                                             | 119.489                                                              |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler        |    |                                                        | 123.920                                             | 123.920                                                              |
| Değer Artış Fonları                        | 4  |                                                        | 81.507.970                                          | 81.936.068                                                           |
| Geçmiş Yıllar Zararları                    |    |                                                        | (14.770.042)                                        | (14.521.119)                                                         |
| Net Dönem Zararı                           |    |                                                        | (1.943.195)                                         | (677.021)                                                            |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b> |    |                                                        | <b>112.795.065</b>                                  | <b>111.544.871</b>                                                   |

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.****1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 VE 2011 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT  
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

|                                                                                    |                                | <i>Sınırlı<br/>incelemeden<br/>geçmiş</i> | <i>Sınırlı<br/>incelemeden<br/>geçmiş</i> |                                     |                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                    | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2012</b>       | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran 2012</b>      | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2011</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran 2011</b> |
| Satış Gelirleri                                                                    | 8                              | 6.062.858                                 | 4.417.725                                 | 5.594.407                           | 4.518.602                            |
| Satışların Maliyeti                                                                | 8                              | (5.293.550)                               | (3.160.010)                               | (4.880.390)                         | (2.901.878)                          |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                    |                                | <b>769.308</b>                            | <b>1.257.715</b>                          | <b>714.017</b>                      | <b>1.616.724</b>                     |
| Genel Yönetim Giderleri                                                            | 9                              | (2.776.165)                               | (1.361.502)                               | (2.756.469)                         | (1.527.270)                          |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri                                              |                                | (295.176)                                 | (155.223)                                 | (302.946)                           | (166.110)                            |
| Diğer Faaliyetlerden Gelirler                                                      |                                | 201.418                                   | 136.636                                   | 321.607                             | 216.288                              |
| Diğer Faaliyetlerden Giderler                                                      |                                | (117.743)                                 | (42.533)                                  | (91.893)                            | (80.513)                             |
| <b>FAALİYET (ZARARI)/ KARI</b>                                                     |                                | <b>(2.218.358)</b>                        | <b>(164.907)</b>                          | <b>(2.115.684)</b>                  | <b>59.119</b>                        |
| Finansal Gelirler                                                                  |                                | 563.647                                   | 278.676                                   | 45.589                              | 17.379                               |
| Finansal Giderler                                                                  | 10                             | (359.426)                                 | (156.901)                                 | (1.420.561)                         | (776.930)                            |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER<br/>VERGİ ÖNCESİ ZARAR</b>                               |                                | <b>(2.014.137)</b>                        | <b>(43.132)</b>                           | <b>(3.490.656)</b>                  | <b>(700.432)</b>                     |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri                                                |                                | 70.942                                    | 36.472                                    | 203.615                             | 98.286                               |
| - Ertelenmiş Vergi Geliri                                                          | 11                             | 70.942                                    | 36.472                                    | 203.615                             | 98.286                               |
| <b>NET DÖNEM ZARARI</b>                                                            |                                | <b>(1.943.195)</b>                        | <b>(6.660)</b>                            | <b>(3.287.041)</b>                  | <b>(602.146)</b>                     |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)</b>                                               |                                | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                            | <b>-</b>                             |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>                                                       |                                | <b>(1.943.195)</b>                        | <b>(6.660)</b>                            | <b>(3.287.041)</b>                  | <b>(602.146)</b>                     |
| <b>HİSSE BAŞINA KAYIP<br/>(Nominal değeri 1 TL olan<br/>100 adet hisse başına)</b> | 12                             | <b>(0,12)</b>                             | <b>(0,00)</b>                             | <b>(0,20)</b>                       | <b>(0,04)</b>                        |

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 VE 2011 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                                                            | Ödenmiş<br>sermaye | Sermaye düzeltmesi<br>farkları | Hisse senedi<br>ihraç primleri | Kardan<br>ayrılan<br>kısıtlanmış<br>yedekler | Değer artış<br>fonları | Geçmiş yıllar<br>zararları | Net dönem<br>zararı | Toplam<br>özkaynaklar |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| <i>Sınırlı incelemeden geçmiş</i>                          |                    |                                |                                |                                              |                        |                            |                     |                       |
| <b>1 Ocak 2012</b>                                         | <b>16.756.740</b>  | <b>7.916.580</b>               | <b>119.489</b>                 | <b>123.920</b>                               | <b>81.936.068</b>      | <b>(14.521.119)</b>        | <b>(677.021)</b>    | <b>91.654.657</b>     |
| Önceki dönem zararının geçmiş yıllar zararlarına transferi | -                  | -                              | -                              | -                                            | -                      | (677.021)                  | 677.021             | -                     |
| Toplam kapsamlı gider                                      | -                  | -                              | -                              | -                                            | -                      | -                          | (1.943.195)         | (1.943.195)           |
| Amortisman transferi - net (Dipnot 4)                      | -                  | -                              | -                              | -                                            | (428.098)              | 428.098                    | -                   | -                     |
| <b>30 Haziran 2012</b>                                     | <b>16.756.740</b>  | <b>7.916.580</b>               | <b>119.489</b>                 | <b>123.920</b>                               | <b>81.507.970</b>      | <b>(14.770.042)</b>        | <b>(1.943.195)</b>  | <b>89.711.462</b>     |
| <i>Sınırlı incelemeden geçmiş</i>                          |                    |                                |                                |                                              |                        |                            |                     |                       |
| <b>1 Ocak 2011</b>                                         | <b>16.756.740</b>  | <b>7.916.580</b>               | <b>119.489</b>                 | <b>123.920</b>                               | <b>63.562.119</b>      | <b>(13.493.067)</b>        | <b>(2.511.214)</b>  | <b>72.474.567</b>     |
| Önceki dönem zararının geçmiş yıllar zararlarına transferi | -                  | -                              | -                              | -                                            | -                      | (2.511.214)                | 2.511.214           | -                     |
| Toplam kapsamlı gider                                      | -                  | -                              | -                              | -                                            | -                      | -                          | (3.287.041)         | (3.287.041)           |
| Amortisman transferi - net (Dipnot 4)                      | -                  | -                              | -                              | -                                            | (867.960)              | 867.960                    | -                   | -                     |
| <b>30 Haziran 2011</b>                                     | <b>16.756.740</b>  | <b>7.916.580</b>               | <b>119.489</b>                 | <b>123.920</b>                               | <b>62.694.159</b>      | <b>(15.136.321)</b>        | <b>(3.287.041)</b>  | <b>69.187.526</b>     |

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.****1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 VE 2011 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT  
ÖZET NAKİT AKIM TABLOLARI**

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

|                                                                                                                   | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>incelemeden geçmiş<br>1 Ocak-<br>30 Haziran 2012 | Sınırlı<br>incelemeden geçmiş<br>1 Ocak-<br>30 Haziran 2011 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>İşletme faaliyetleri:</b>                                                                                      |                        |                                                             |                                                             |
| Vergi öncesi zarar                                                                                                |                        | (2.014.137)                                                 | (3.490.656)                                                 |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin<br/>vergi öncesi zarar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:</b> |                        |                                                             |                                                             |
| Amortisman ve itfa payları                                                                                        |                        | 1.285.647                                                   | 1.802.999                                                   |
| Faiz geliri                                                                                                       |                        | (28.870)                                                    | (8.799)                                                     |
| Faiz gideri                                                                                                       | 10                     | 214.298                                                     | 396.658                                                     |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                                                         | 9                      | 143.098                                                     | 198.816                                                     |
| Kiracılara yansıtılan kira ön izin bedeli giderleri                                                               | 8                      | 282.231                                                     | -                                                           |
| Kira ön izin bedeli ve ecrimsil giderleri                                                                         | 9                      | 286.909                                                     | 162.700                                                     |
| Şüpheli alacak gideri                                                                                             |                        | 56.818                                                      | 14.500                                                      |
| Maddi duran varlık satış karı                                                                                     |                        | (21.164)                                                    | (7.060)                                                     |
| Dava gider karşılığı                                                                                              |                        | -                                                           | 76.000                                                      |
| Gerçekleşmeyen kur farkı (geliri)/ gideri - net                                                                   |                        | (521.326)                                                   | 915.828                                                     |
| <b>Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi net nakit</b>                                                    |                        | <b>(316.496)</b>                                            | <b>60.986</b>                                               |
| <b>Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler</b>                                                                     |                        |                                                             |                                                             |
| Ticari alacaklardaki artış                                                                                        |                        | (178.561)                                                   | (236.447)                                                   |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış                                                                   | 3                      | (117.737)                                                   | (9.668)                                                     |
| Stoklardaki artış                                                                                                 |                        | (110.476)                                                   | (80.615)                                                    |
| Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki artış                                                                      |                        | (389.629)                                                   | (114.159)                                                   |
| Diğer duran varlıklardaki artış                                                                                   |                        | (78.630)                                                    | -                                                           |
| Ticari borçlardaki artış                                                                                          |                        | 1.933.386                                                   | 1.002.811                                                   |
| İlişkili taraflara olan ticari borçlardaki artış/ (azalış)                                                        |                        | 31.858                                                      | (52.852)                                                    |
| Tahsil edilen şüpheli alacaklar                                                                                   |                        | 15.804                                                      | 10.000                                                      |
| Diğer yükümlülüklerdeki artış                                                                                     |                        | 3.048.919                                                   | 2.452.921                                                   |
| Ödenen kıdem tazminatı                                                                                            |                        | (103.551)                                                   | (164.427)                                                   |
| Ödenen ecirimsil ve kira ön izin sözleşme bedelleri                                                               |                        | (2.442.841)                                                 | -                                                           |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>                                                                |                        | <b>1.292.046</b>                                            | <b>2.868.550</b>                                            |
| <b>Yatırım faaliyetleri:</b>                                                                                      |                        |                                                             |                                                             |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları                                                                      | 4                      | (2.539.176)                                                 | (730.562)                                                   |
| Maddi duran varlık satış hasılatı                                                                                 |                        | 21.556                                                      | 7.060                                                       |
| Tahsil edilen faizler                                                                                             |                        | 28.870                                                      | 8.799                                                       |
| <b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>                                                               |                        | <b>(2.488.750)</b>                                          | <b>(714.703)</b>                                            |
| <b>Finansman faaliyetleri:</b>                                                                                    |                        |                                                             |                                                             |
| Ödenen faizler                                                                                                    |                        | (218.543)                                                   | (19.094)                                                    |
| İlişkili taraflara olan diğer borçların geri ödenmesi                                                             |                        | -                                                           | (152.765)                                                   |
| Geri ödenen finansal borçlar                                                                                      |                        | -                                                           | (500.000)                                                   |
| <b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>                                                             |                        | <b>(218.543)</b>                                            | <b>(671.859)</b>                                            |
| <b>Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki (azalış)/ artış</b>                                                        |                        | <b>(1.415.247)</b>                                          | <b>1.481.988</b>                                            |
| Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler                                                                   |                        | 2.814.006                                                   | 394.061                                                     |
| Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı değişimi etkisi                                                    | 3                      |                                                             | 468                                                         |
| <b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler</b>                                                            |                        | <b>1.398.762</b>                                            | <b>1.876.517</b>                                            |

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Otel") fiili faaliyet konusu, İzmir, Çeşme'de turistik otel ve tesis işletmek, yerli ve yabancı misafirlere konaklama, kongre - seminer organizasyonları ile sağlık ve dinçleşme programları uygulamaktır. Şirket satışlarının büyük kısmını yerli ve yabancı tur operatörleri ile gerçekleştirmektedir. Şirket'in faaliyetleri turizm sezonuna bağlı olarak dönemsellik arz etmektedir. Otel'in yatak kapasitesi 1.080'dir (31 Aralık 2011: 1.080).

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") Ağustos 1987 tarihinden itibaren işlem görmektedir. Şirket'in %62 (31 Aralık 2011: %62) oranında hissesine sahip olan Yaşar Holding A.Ş., ("Yaşar Holding"), Şirket'in ana ortağı konumundadır. 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in İMKB'ye kayıtlı %8 (31 Aralık 2011: %8) oranında hissesi mevcuttur (Dipnot 7).

1 Ocak- 30 Haziran 2012 ara hesap dönemi içerisinde Şirket'in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 174'tür (31 Aralık 2011: 161).

Şirket'in faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle, ara dönem özet finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmaktadır. Şirket satışlarının önemli bir kısmını Temmuz ve Ağustos aylarında gerçekleştirmektedir. Geceleme ve doluluk oranları belirtilen aylarda önemli derece de artmaktadır.

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup Şirket ve Otel merkezleri aşağıdaki adreslerde bulunmaktadır:

*Şirket merkezi:*

Şehit Fethibey Caddesi No:120  
Alsancak/ İzmir

*Otel merkezi :*

Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş.  
Boyalık Mevkii,  
35948  
Çeşme- İzmir

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

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket'in özet finansal tabloları "İşletmenin Sürekliliği" temel varsayımına (Dipnot 2.6) ve SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK'nın Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği"i yürürlükten kaldırılmıştır.



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

### **1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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

Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurulu ("KGDMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGDMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

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 etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı ("UMS 29") uygulanmamıştır.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Bu çerçevede Şirket ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

Ara dönem finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları KGDMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, özet ara dönem finansal tablolar SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve dipnotlar, SPK'nın haftalık bültenlerindeki duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, işletmelerin toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı ile toplam ihracat ve toplam ithalat tutarlarını finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 13).

Ara dönem özet finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi varlıklar grubundan arsa ve binalar ile yine makul değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ölçülmüş ve sunulmuştur.

#### **2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

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

1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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

**2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler**

- a) 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket faaliyetleriyle ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.
- b) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ve değişiklikler:
- UMS 19 (Değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama bazında hesaplanmasını öngörmektedir.
  - UFRS 9, "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2013 tarihine kadar geçerli değildir, ancak erken uygulanması mümkündür. Bu standart, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir. "Finansal varlıkların değer düşüklüğü" ve UMS 39 'da yer alan riskten korunma muhasebesi ile ilgili hükümlerin uygulanmasına devam edilmektedir.
  - UFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylarla ilgili açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
  - UFRS 13, "Makul Değer Ölçümü", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS'lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
  - UMS 28, "İştirakler ve iş ortaklıkları", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11'in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.

Sözkonusu değişikliklerin Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmayacağı beklenmektedir.

**2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler**

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait özet kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2011 ara hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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

**2.5 Netleştirme/ Mahsup**

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

**2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları ve Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler**

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

Şirket yönetimi, 1 Ocak 2012 tarihi itibariyle maddi duran varlıklarının faydalı ömürlerini gözden geçirmiş ve binalarının faydalı ömürlerini güncellemiştir. Binalara ilişkin faydalı ömürlerin güncellenmesi neticesinde 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ilişkin amortisman giderleri daha önceki faydalı ömürlere göre hesaplanacak olan tutardan 939.600 TL daha az gerçekleşmiştir. Güncelleme sonrası binalara ilişkin yaklaşık faydalı ömürler aşağıdaki gibidir:

Binalar 25 yıl

Şirket'in önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

**(i) Şirket'in sürekliliği**

1 Ocak -30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar Şirket'in sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle Şirket'in kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 5.328.592 TL aşmış olup, Şirket'in 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ilişkin faaliyet ve net dönem zararları sırasıyla 2.218.358 TL ve 1.943.195 TL olarak gerçekleşmiştir. Bunlarla birlikte, Dipnot 15'te açıklandığı üzere; Şirket yönetimi, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme konusunda bir takım önlemler almıştır.

Alınan önlemlere bağlı olarak, Şirket yönetimi, Şirket'in öngörülebilecek gelecek için faaliyetlerine devam edebileceğine inanmaktadır.

**(ii) Arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenlerinin yeniden değerlendirilmesi**

Şirket'in arazi ve arsaları ile bina ve yerüstü düzenleri, 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Elit Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerden, binalar ve yerüstü düzenleri için, bilanço tarihine dek hesaplanan müteakip amortisman tutarı indirilmek suretiyle, Şirket tarafından bu değerlerin 30 Haziran 2012 tarihli makul değerlere yaklaşık olacakları varsayımıyla, yeniden değerlendirilmiş değerleri olarak özet finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 4). Alım/satım işlemlerinin gerçekleşmesi esnasında oluşabilecek değerler, bu değerlerden farklılık gösterebilir ve sözkonusu değişikliklerin etkileri oluştuğu dönemde finansal tablolara yansıtılır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### (iii) Gelir vergileri

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili bir çok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Şirket, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Şirket, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, devreden mali zararlardan doğan ertelenmiş vergi alacaklarını bu varlıkların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel görülmemesi nedeniyle kayıtlarına almamıştır (Dipnot 11). Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir.

#### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

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

|                                                      | 30 Haziran 2012 | 31 Aralık 2011 |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>i. İlişkili taraflardan ticari alacaklar:</b>     |                 |                |
| Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri A.Ş. ("Bintur") | 117.737         | -              |
|                                                      | <b>117.737</b>  | <b>-</b>       |

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

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

##### i. İlişkili taraflara ticari borçlar:

|                                                                 |                |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Yaşar Holding                                                   | 198.703        | 195.461        |
| Desa Enerji A.Ş. ("Desa Enerji")                                | 131.978        | 50.571         |
| Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP") | 119.077        | 178.953        |
| Diğer                                                           | 35.687         | 28.602         |
|                                                                 | <b>485.445</b> | <b>453.587</b> |

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

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### c) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

|                                                        | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2012 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2012 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2011 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2011 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>i. Mal alımları:</b>                                |                             |                              |                             |                              |
| YBP                                                    | 326.263                     | 237.048                      | 296.937                     | 206.240                      |
| Desa Enerji                                            | 320.638                     | 209.366                      | 294.951                     | 193.466                      |
| Çamlı Yem Besicilik San.<br>ve Tic. A.Ş. ("Çamlı Yem") | 27.061                      | 22.594                       | 30.956                      | 21.844                       |
| Diğer                                                  | 56.973                      | 41.173                       | 43.002                      | 31.400                       |
|                                                        | <b>730.935</b>              | <b>510.181</b>               | <b>665.846</b>              | <b>452.950</b>               |

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

##### ii. Hizmet alımları:

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Yaşar Holding | 237.171        | 139.705        | 174.379        | 101.269        |
| Bintur        | 26.731         | 8.003          | 18.509         | 5.676          |
| Diğer         | 2.375          | 1.765          | 3.642          | 1.835          |
|               | <b>266.277</b> | <b>149.473</b> | <b>196.530</b> | <b>108.780</b> |

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

##### iii. Hizmet satışları:

|                                               |                |                |                |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bintur                                        | 827.004        | 781.005        | 348.372        | 329.549        |
| Hedef Ziraat Ticaret A.Ş.<br>("Hedef Ziraat") | 14.308         | 7.360          | 13.415         | 6.764          |
| Diğer                                         | 25.420         | 222            | 51.717         | 41.079         |
|                                               | <b>866.732</b> | <b>788.587</b> | <b>413.504</b> | <b>377.392</b> |

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

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### iv. İlişkili taraflarla girilen işlemlerden oluşan finansman giderleri:

|                               | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2012 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2012 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2011 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2011 |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| YBP                           | 17.402                      | 8.528                        | -                           | -                            |
| Yaşar Dış Tic. A.Ş. ("Yataş") | 17.402                      | 8.528                        | -                           | -                            |
| Yaşar Holding                 | 11.084                      | 11.072                       | 1.342.404                   | 746.342                      |
| Bintur                        | 8.007                       | 4.018                        | 13.769                      | 6.665                        |
|                               | <b>53.895</b>               | <b>32.146</b>                | <b>1.356.173</b>            | <b>753.007</b>               |

1 Ocak – 30 Haziran 2012 ara hesap dönemi içerisinde ilişkili taraflarla girilen işlemlerden oluşan finansal giderler, ağırlıklı olarak YBP ve Yataş'ın garantör sıfatı ile kefalet sağladığı kredilere istinaden oluşan kefalet ve finansman giderlerinden oluşmakta olup ilgili hesaplamalarda kullanılan finansman temini ve kefalet komisyon oranları her bir işlem için yıllık %0,5'tir (2011: yıllık %0,5). 1 Ocak - 30 Haziran 2011 ara hesap dönemine ilişkin, ilişkili taraflarla girilen işlemlerden oluşan finansal giderler, ağırlıklı olarak Yaşar Holding'e olan Avro para birimindeki diğer borçların değerlendirilmesinden kaynaklanan kur farkı ve faiz giderlerinden kaynaklanmaktadır.

##### v. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler, genel müdür, mali işler direktörü ve yönetim kurulu üyelerinden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

|                                             |                |                |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar   | 249.034        | 139.584        | 195.783        | 99.509         |
| Performans ikramiyesi                       | -              | -              | -              | -              |
| İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar | -              | -              | -              | -              |
| İşten ayrılma sonrası faydalar              | -              | -              | -              | -              |
| Diğer uzun vadeli faydalar                  | 14.904         | 8.256          | 14.535         | 10.121         |
|                                             | <b>263.938</b> | <b>147.840</b> | <b>210.318</b> | <b>109.630</b> |

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar Şirket'in üst yönetime yaptığı ücret ve yolluk ödemelerini, kıdem tazminatı, yıllık izin ücreti ödemelerini ve bunlara ait ayrılan karşılıkların ilgili dönemle ilişkili kısmını içermektedir.

##### d) İlişkili taraflara ilişkin diğer hususlar

Şirket, 1 Ağustos 2011 tarihinde yurtiçi bir finans kuruluşuyla 3.000.000 Avro tutarında kredi sözleşmesi imzalamış olup söz konusu krediye Yaşar grubu şirketlerinden YBP ve Yataş, Şirket'e garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır. Şirket'in Bintur'dan aldığı kefaletler, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla 700.000 ABD Doları karşılığı 1.264.550 TL ve 1.950.000 TL tutarlarındaki (31 Aralık 2011: 700.000 ABD Doları karşılığı 1.322.230 TL ve 1.950.000 TL) kredi limitlerine yer veren genel kredi sözleşmeleri ile ilgilidir.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 4 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 1 Ocak 2012        | İlaveler         | Çıkışlar           | Transferler | 30 Haziran 2012    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| <b><u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u></b> |                    |                  |                    |             |                    |
| Arazi ve arsalar                                       | 53.275.000         | 30.000           | -                  | -           | 53.305.000         |
| Binalar ve yerüstü düzenleri                           | 104.734.553        | 125.319          | -                  | 777.108     | 105.636.980        |
| Makine, tesis ve cihazlar                              | 11.006.945         | 9.143            | (2.713.241)        | 109.284     | 8.412.131          |
| Taşıt araçları                                         | 209.130            | 35.460           | -                  | -           | 244.590            |
| Döşeme ve demirbaşlar                                  | 7.408.313          | 505.526          | (155.996)          | 499.517     | 8.257.360          |
| Devam etmekte olan yatırımlar                          | -                  | 1.833.728        | -                  | (1.385.909) | 447.819            |
|                                                        | <b>176.633.941</b> | <b>2.539.176</b> | <b>(2.869.237)</b> | <b>-</b>    | <b>176.303.880</b> |

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

|                              |                     |                    |                  |          |                     |
|------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|----------|---------------------|
| Binalar ve yerüstü düzenleri | (53.839.553)        | (987.622)          | -                | -        | (54.827.175)        |
| Makine, tesis ve cihazlar    | (10.406.632)        | (40.806)           | 2.713.241        | -        | (7.734.197)         |
| Taşıt araçları               | (168.528)           | (12.025)           | -                | -        | (180.553)           |
| Döşeme ve demirbaşlar        | (6.114.441)         | (244.803)          | 155.604          | -        | (6.203.640)         |
|                              | <b>(70.529.154)</b> | <b>(1.285.256)</b> | <b>2.868.845</b> | <b>-</b> | <b>(68.945.565)</b> |

|                          |                    |  |  |  |                    |
|--------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|
| <b>Net defter değeri</b> | <b>106.104.787</b> |  |  |  | <b>107.358.315</b> |
|--------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|

1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemi içerisinde, maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir bölümü odaların yenilenmesi ve plaj yatırımlarından oluşmaktadır. Maddi duran varlıklardan 2012 yılı içerisindeki çıkışlar ağırlıklı olarak ekonomik ömürlerini tamamlamış tesisatlar ile demirbaş satışlarından kaynaklanmaktadır.

1 Ocak - 30 Haziran 2011 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 1 Ocak 2011        | İlaveler       | Çıkışlar         | 30 Haziran 2011    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|--------------------|
| <b><u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u></b> |                    |                |                  |                    |
| Arazi ve arsalar                                       | 44.465.600         | -              | -                | 44.465.600         |
| Binalar ve yerüstü düzenleri                           | 90.320.070         | 29.816         | -                | 90.349.886         |
| Makine, tesis ve cihazlar                              | 11.227.675         | 126.663        | -                | 11.354.338         |
| Taşıt araçları                                         | 180.052            | 31.112         | -                | 211.164            |
| Döşeme ve demirbaşlar                                  | 7.143.681          | 542.971        | (153.730)        | 7.532.922          |
|                                                        | <b>153.337.078</b> | <b>730.562</b> | <b>(153.730)</b> | <b>153.913.910</b> |

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

|                              |                     |                    |                |                     |
|------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Binalar ve yerüstü düzenleri | (51.024.004)        | (1.460.679)        | -              | (52.484.683)        |
| Makine, tesis ve cihazlar    | (10.954.355)        | (24.874)           | -              | (10.979.229)        |
| Taşıt araçları               | (152.137)           | (9.355)            | -              | (161.492)           |
| Döşeme ve demirbaşlar        | (5.973.396)         | (307.701)          | 153.730        | (6.127.367)         |
|                              | <b>(68.103.892)</b> | <b>(1.802.609)</b> | <b>153.730</b> | <b>(69.752.771)</b> |

|                          |                   |  |  |  |                   |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| <b>Net defter değeri</b> | <b>85.233.186</b> |  |  |  | <b>84.161.139</b> |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 4 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Dönemin amortisman ve itfa payı maliyetlerinin 699.463 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2011: 1.002.330 TL) hizmet maliyetine, 585.514 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2011: 799.706 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 9) ve 670 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2011: 963 TL) pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine dağıtılmıştır.

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

|                                                                                    | 2012              | 2011              |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                                                      | <b>81.936.068</b> | <b>63.562.119</b> |
| Birikmiş zararlara sınıflandırılan yeniden değerlendirme fonundan doğan amortisman | (535.123)         | (1.084.950)       |
| Amortisman transferi üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 11)             | 107.025           | 216.990           |
| <b>30 Haziran</b>                                                                  | <b>81.507.970</b> | <b>62.694.159</b> |

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

|                                              | 30 Haziran 2012  | 31 Aralık 2011   |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları | 2.117.251        | 1.232.050        |
| <b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>          | <b>2.117.251</b> | <b>1.232.050</b> |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>          | <b>4.873.292</b> | <b>6.284.061</b> |



## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

|                                                      | 30 Haziran 2012                             |                             |                  | 31 Aralık 2011                              |                             |                  |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------|
|                                                      | Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı% | Orijinal para birimi değeri | TL karşılığı     | Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı% | Orijinal para birimi değeri | TL karşılığı     |
| <b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</b> |                                             |                             |                  |                                             |                             |                  |
| Avro kredi                                           | 5,63                                        | 930.987                     | 2.117.251        | 6,05                                        | 504.154                     | 1.232.050        |
| <b>Toplam kısa vadeli krediler</b>                   |                                             |                             | <b>2.117.251</b> |                                             |                             | <b>1.232.050</b> |
| Avro kredi                                           | 5,63                                        | 2.142.860                   | 4.873.292        | 6,05                                        | 2.571.430                   | 6.284.061        |
| <b>Toplam uzun vadeli krediler</b>                   |                                             |                             | <b>4.873.292</b> |                                             |                             | <b>6.284.061</b> |

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Avro kredi, alındığı tarih itibariyle ana parası 3.000.000 Avro ve vadesi 3 Ağustos 2015 olan banka kredisi ve tahakkuk eden faizlerini içermekte olup faiz oranı yıllık Euribor + %4,25'e göre her altı ayda bir değişmektedir.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

|      | 30 Haziran 2012  | 31 Aralık 2011   |
|------|------------------|------------------|
| 2013 | 1.624.431        | 2.094.687        |
| 2014 | 1.624.431        | 2.094.687        |
| 2015 | 1.624.430        | 2.094.687        |
|      | <b>4.873.292</b> | <b>6.284.061</b> |

Banka kredilerinin taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

|                  | Taşınan Değer   |                | Makul Değer     |                |
|------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                  | 30 Haziran 2012 | 31 Aralık 2011 | 30 Haziran 2012 | 31 Aralık 2011 |
| Finansal borçlar | 6.990.543       | 7.516.111      | 7.054.291       | 7.552.541      |

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle kredilerin makul değerleri Avro krediler için yıllık %4,29 etkin faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akım yöntemi ile belirlenmiştir (31 Aralık 2011: Avro krediler için %5,60).

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle, Şirket'in sabit faiz oranlı finansal borcu bulunmamakta olup değişken faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

|                                       | 3 aya kadar      | Toplam           |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>- 30 Haziran 2012:</b>             |                  |                  |
| Değişken faiz oranlı finansal borçlar | 6.990.543        | 6.990.543        |
|                                       | <b>6.990.543</b> | <b>6.990.543</b> |
| <b>- 31 Aralık 2011:</b>              |                  |                  |
| Değişken faiz oranlı finansal borçlar | 7.516.111        | 7.516.111        |
|                                       | <b>7.516.111</b> | <b>7.516.111</b> |

Şirket'in yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 28.038 TL (31 Aralık 2011: 30.484) daha fazla olurdu.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 6 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

|                                      | 30 Haziran 2012  | 31 Aralık 2011 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>a) Diğer dönen varlıklar:</b>     |                  |                |
| Peşin ödenen giderler                | 805.443          | 40.151         |
| Devreden Katma Değer Vergisi ("KDV") | 283.078          | 72.040         |
| Diğer                                | 20.896           | 13.546         |
|                                      | <b>1.109.417</b> | <b>125.737</b> |

Peşin ödenen giderlerin 609.890 TL tutarındaki bölümü Şirket tesislerinin deniz kıyısındaki sahil kısmının, marina-tesis ve plaj olarak kullanılması ile ilgili olarak T.C. Çeşme Mal Müdürlüğü ile yapılan kira ön izin sözleşmesine istinaden, sözleşmenin imzalanmasını müteakip 12 aylık süre için ödenen bedele ilişkindir (2011: Yoktur).

#### b) Diğer duran varlıklar:

|                  |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
| Verilen avanslar | 244.662        | 166.031        |
| Diğer            | 1.989          | 1.990          |
|                  | <b>246.651</b> | <b>168.021</b> |

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle verilen avanslar ağırlıklı olarak bu tarihler itibariyle yasal kullanım hakkı Şirket'in üzerine henüz geçmemiş olan arsa alımlarına istinaden verilen avanslardan oluşmaktadır.

#### c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:

|                                          |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Alınan avanslar                          | 3.867.466        | 1.451.357        |
| Ertelenmiş kira gelirleri                | 558.738          | 34.913           |
| Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler | 332.909          | 235.887          |
| Gelecek aylara ait gelirler              | 70.000           | -                |
| Diğer                                    | 1.024            | 15.395           |
|                                          | <b>4.830.137</b> | <b>1.737.552</b> |

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle alınan avansların önemli bir bölümü acentalara gerçekleştirilecek hizmet satışlarına ilişkindir.

#### DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi, 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 30 Haziran 2012 | 31 Aralık 2011 |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)       | 25.000.000      | 25.000.000     |
| Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye | 16.756.740      | 16.756.740     |

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Türkiye'deki şirketler, hissedarlarına bedelsiz hisse çıkararak verme durumunda kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler.

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 Kr olan 1.675.674.000 adet hisseden oluşmaktadır (2011: 1 Kr 1.675.674.000 adet).

119.489 TL tutarındaki hisse senedi ihraç primi (31 Aralık 2011: 119.489 TL), Şirket'in halka açık hisse senetlerinin ilk satış fiyatı ile nominal değerleri arasındaki farkı temsil eder.

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

|                                 |             | 30 Haziran 2012   |            | 31 Aralık 2011    |            |
|---------------------------------|-------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                 |             | TL                | Hisse(%)   | TL                | Hisse(%)   |
| <b>Hissedarlar:</b>             | <b>Grup</b> |                   |            |                   |            |
| Yaşar Holding A.Ş.              | A-B-C       | 10.362.754        | 62         | 10.362.754        | 62         |
| Koç Holding A.Ş.                | A-C-D-E     | 5.027.022         | 30         | 5.027.022         | 30         |
| Halka arz                       | A-C         | 1.366.964         | 8          | 1.366.964         | 8          |
| <b>Ödenmiş sermaye</b>          |             | <b>16.756.740</b> | <b>100</b> | <b>16.756.740</b> | <b>100</b> |
| Sermaye düzeltmesi farkları (*) |             | 7.916.580         |            | 7.916.580         |            |
| <b>Toplam sermaye</b>           |             | <b>24.673.320</b> |            | <b>24.673.320</b> |            |

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

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

Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından ortaklar arasından veya hariçten Türk Ticaret Kanunu hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri dairesinde seçilecek 5 ile 7 azadan teşekkül edecek bir Yönetim Kurulu tarafından idare olunur. Yönetim Kurulu 5 azadan teşekkül ettiği takdirde 2 aza A grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından, 1 aza B grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından, 1 aza C grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından ve 1 aza D grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu 7 azadan teşekkül ettiği takdirde 3 aza A grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından, 2 aza B grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından, 1 aza C ve 1 aza D grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu karar verdiği takdirde Murahhas Aza seçebilir. Ancak, Yönetim Kurulu Başkanı ve Murahhas Aza A grubu temsil eden azalar arasından seçilmesi şarttır.

| Hisse senedi grupları | 30 Haziran 2012<br>(TL) | 31 Aralık 2011<br>(TL) |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| A                     | 8.363.992               | 8.363.992              |
| B                     | 1.903.566               | 1.903.566              |
| C                     | 4.813.508               | 4.813.508              |
| D                     | 102.564                 | 102.564                |
| E                     | 1.573.110               | 1.573.110              |
|                       | <b>16.756.740</b>       | <b>16.756.740</b>      |

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in yasal kayıtlarına göre özkaynaklar kalemleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Haziran 2012     | 31 Aralık 2011      |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Yasal yedekler ve özel fonlar | 577.334             | 577.334             |
| Olağanüstü yedekler           | 2.821.042           | 2.821.042           |
| Geçmiş yıllar zararları       | (15.271.685)        | (16.144.600)        |
| Net dönem (zararı) /karı      | (1.685.625)         | 867.197             |
|                               | <b>(13.558.934)</b> | <b>(11.879.027)</b> |

#### DİPNOT 8 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

|                            | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2012 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2012 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2011 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2011 |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Hizmet satışları           | 6.153.522                   | 4.492.534                    | 5.033.571                   | 3.955.040                    |
| Kira gelirleri (*)         | 218.344                     | 117.224                      | 784.849                     | 721.187                      |
| Brüt satışlar              | 6.371.866                   | 4.609.758                    | 5.818.420                   | 4.676.227                    |
| Tenzil: İskontolar         | (309.008)                   | (192.033)                    | (224.013)                   | (157.625)                    |
| <b>Net satışlar</b>        | <b>6.062.858</b>            | <b>4.417.725</b>             | <b>5.594.407</b>            | <b>4.518.602</b>             |
| <b>Satışların maliyeti</b> | <b>(5.293.550)</b>          | <b>(3.160.010)</b>           | <b>(4.880.390)</b>          | <b>(2.901.878)</b>           |
| <b>Brüt kar</b>            | <b>769.308</b>              | <b>1.257.715</b>             | <b>714.017</b>              | <b>1.616.724</b>             |

(\*) Şirket, marina bölümünün 2006 - 2010 yılları arasında üçüncü şahısa kiralama işlemine ilişkin olarak, kiracı ile kira tutarı üzerinde anlaşma sağlanamaması nedeniyle ve ihtiyatlılık prensibini göz önüne alarak, geçmiş yıllarda herhangi bir kira geliri tahakkuk ettirmemiştir. Ancak, söz konusu dönemlere ilişkin olarak 2011 yılı içerisinde kira bedeli üzerinde anlaşma sağlanmış ve kira bedeli kiracıdan 2011 yılı içerisinde tahsil edilmiştir. Öte yandan, 2012 yılına ilişkin olarak gerçekleştirilen kira sözleşmesine istinaden, kiraya konu olan marinaya ilişkin 13 Ocak 2012 tarihinde T.C. Çeşme Mal Müdürlüğü ile imzalanan kira ön izin sözleşmesi gereği oluşan giderler Şirket tarafından karşılanacak olup, Şirket 282.231 TL (2011:151.404 TL tutarında ecrimisil karşılığı) tutarındaki kira ön izin giderlerini, 2012 yılının ilk altı aylık dönemine ilişkin marina kira gelirlerinden mahsup ederek muhasebeleştirmiştir.

#### DİPNOT 9 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

|                                     | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2012 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2012 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2011 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2011 |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Personel giderleri                  | 877.920                     | 439.285                      | 816.674                     | 435.046                      |
| Amortisman ve itfa gideri           | 585.514                     | 282.566                      | 799.706                     | 422.735                      |
| Danışmanlık ve istişare ücretleri   | 292.203                     | 156.744                      | 218.921                     | 119.996                      |
| Ecrimisil ve kira ön izin giderleri | 286.909                     | 8.001                        | 162.700                     | 122.191                      |
| Kıdem tazminatları                  | 143.098                     | 59.200                       | 198.816                     | 61.438                       |
| Sigorta primleri                    | 79.031                      | 47.405                       | 84.469                      | 53.288                       |
| Diğer                               | 511.490                     | 368.301                      | 475.183                     | 312.576                      |
|                                     | <b>2.776.165</b>            | <b>1.361.502</b>             | <b>2.756.469</b>            | <b>1.527.270</b>             |

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 10 - FİNANSAL GİDERLER

|                  | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2012 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2012 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2011 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2011 |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Faiz gideri      | (214.298)                   | (102.601)                    | (396.658)                   | (210.718)                    |
| Kur farkı gideri | (55.264)                    | (1.950)                      | (932.619)                   | (512.642)                    |
| Diğer            | (89.864)                    | (52.350)                     | (91.284)                    | (53.570)                     |
|                  | <b>(359.426)</b>            | <b>(156.901)</b>             | <b>(1.420.561)</b>          | <b>(776.930)</b>             |

#### DİPNOT 11 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıda özetlenmiştir.

|                             | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2012 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2012 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2011 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2011 |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi | -                           | -                            | -                           | -                            |
| Ertelenmiş vergi geliri     | 70.942                      | 36.472                       | 203.615                     | 98.286                       |
| <b>Toplam vergi geliri</b>  | <b>70.942</b>               | <b>36.472</b>                | <b>203.615</b>              | <b>98.286</b>                |

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2012 yılı için %20’dir (2011: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

1 Ocak - 30 Haziran 2012 ve 2011 ara hesap dönemlerine ilişkin vergi gelirinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                      | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2012 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2011 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Vergi öncesi zarar</b>                                                                                            | <b>(2.014.137)</b>          | <b>(3.490.656)</b>          |
| Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi                                                               | 402.827                     | 698.131                     |
| Kanunen kabul edilmeyen giderler ve<br>üzerinden ertelenen vergi varlığı hesaplanmayan<br>cari ara dönem mali zararı | (357.835)                   | (531.722)                   |
| İndirilecek gelirler                                                                                                 | 20.710                      | 31.847                      |
| Diğer                                                                                                                | 5.240                       | 5.359                       |
| <b>Toplam vergi geliri</b>                                                                                           | <b>70.942</b>               | <b>203.615</b>              |

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 11 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Ertelenmiş vergiler:

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin kayıtlı değerleri ile Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2011: 20%).

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                          | <b>Vergilendirilebilir<br/>geçici farklar</b> |                       | <b>Ertelenmiş vergi varlıkları/<br/>(yükümlülükleri)</b> |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                          | <b>31 Haziran 2012</b>                        | <b>31 Aralık 2011</b> | <b>30 Haziran 2012</b>                                   | <b>31 Aralık 2011</b> |
| Arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenlerinin yeniden değerlemesi | 87.096.085                                    | 87.631.208            | (9.584.614)                                              | (9.691.639)           |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların endeksleme farkı                | (12.179.806)                                  | (12.225.409)          | 2.435.961                                                | 2.445.082             |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                | (627.232)                                     | (587.685)             | 125.446                                                  | 117.537               |
| Diğer                                                                    | 463.795                                       | 289.440               | (92.759)                                                 | (57.888)              |
| Ertelenmiş vergi varlıkları                                              |                                               |                       | 2.561.407                                                | 2.562.619             |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri                                          |                                               |                       | (9.677.373)                                              | (9.749.527)           |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net</b>                                |                                               |                       | <b>(7.115.966)</b>                                       | <b>(7.186.908)</b>    |

Şirket, müteakip yıllarda mahsup edilebilir mali zararlarından kaynaklanan 1.445.580 TL (31 Aralık 2011: 1.130.795 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi varlığını gelecekte faydalanılması kuvvetle muhtemel görülmediği için kayıtlarına almamış olup söz konusu mahsup edilebilecek mali zararların en son indirilebilecekleri yıllara göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

| <b>En son kullanım yılı</b> | <b>30 Haziran 2012</b> | <b>31 Aralık 2011</b> |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| 2012                        | 1.479.095              | 1.479.095             |
| 2013                        | 1.512.720              | 1.512.720             |
| 2014                        | 1.722.993              | 1.722.993             |
| 2015                        | 939.166                | 939.167               |
| 2016                        | -                      | -                     |
| 2017                        | 1.573.928              | -                     |
|                             | <b>7.227.902</b>       | <b>5.653.975</b>      |

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                    | <b>2012</b>        | <b>2011</b>        |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak</b>                      | <b>(7.186.908)</b> | <b>(4.145.415)</b> |
| Cari dönem ertelenmiş vergi geliri | 70.942             | 203.615            |
| <b>30 Haziran</b>                  | <b>(7.115.966)</b> | <b>(3.941.800)</b> |

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 12 - HİSSE BAŞINA KAYIP

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

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

Hisse başına esas kayıp, hissedarlara ait net zararın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

|                                                                 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2012 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2012 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2011 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2011 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Net dönem zararı                                                | (1.934.195)                 | (6.660)                      | (3.287.041)                 | (602.146)                    |
| Çıkarılmış adi hisselerin<br>ağırlıklı ortalama adedi           | 1.675.674.000               | 1.675.674.000                | 1.675.674.000               | 1.675.674.000                |
| <b>Nominal değeri 1 TL olan<br/>100 adet hisse başına kayıp</b> | <b>(0,12)</b>               | <b>(0,00)</b>                | <b>(0,20)</b>               | <b>(0,04)</b>                |

Hisse başına esas ve nispi kazanç/ (kayıp) arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır.

#### DİPNOT 13 - YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle bilançodan kaynaklanan yabancı para pozisyonuna ilişkin bilgiler TL karşılıkları ile aşağıdaki gibidir:

|                                              | 30 Haziran 2012              |                        |                    |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|
|                                              | ABD Doları<br>Orijinal Tutar | Avro<br>Orijinal Tutar | Toplam TL          |
| <b>Varlıklar:</b>                            |                              |                        |                    |
| Nakit ve nakit benzerleri                    | 841                          | 3.015                  | 8.376              |
| <b>Yükümlülükler:</b>                        |                              |                        |                    |
| Finansal yükümlülükler                       | -                            | (3.073.847)            | (6.990.543)        |
| <b>Net yabancı para yükümlülük pozisyonu</b> | <b>841</b>                   | <b>(3.070.832)</b>     | <b>(6.982.167)</b> |



## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 13 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

|                                              | 31 Aralık 2011               |                        |                    |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|
|                                              | ABD Doları<br>Orijinal Tutar | Avro<br>Orijinal Tutar | Toplam TL          |
| <b>Varlıklar:</b>                            |                              |                        |                    |
| Nakit ve nakit benzerleri                    | 20                           | 142.648                | 348.641            |
| <b>Yükümlülükler:</b>                        |                              |                        |                    |
| Finansal yükümlülükler                       | -                            | (3.075.584)            | (7.516.511)        |
| <b>Net yabancı para yükümlülük pozisyonu</b> | <b>20</b>                    | <b>(2.932.936)</b>     | <b>(7.167.870)</b> |

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

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları ve Avro karşısında aynı anda %10 oranında değer kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para birimlerinde olan yükümlülüklerinden doğan net kur farkı zararı sonucu net dönem zararı 698.217 TL (31 Aralık 2011: 716.747 TL) daha fazla olacaktı.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla TL, Avro karşısında %10 oranında değer kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler aynı kalsaydı, Avro para biriminde olan yükümlülüklerinden doğan net kur farkı zararı sonucu net dönem zararı 698.369 TL (31 Aralık 2011: 751.651 TL) daha fazla olacaktı.

Şirket 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemi içerisinde, yurtdışı tur acentelerine 1.034.324 TL (1 Ocak - 30 Haziran 2011: 913.007 TL) hizmet satışı gerçekleştirmiştir. 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ve 2011 ara hesap dönemleri içerisinde ithalat gerçekleştirilmemiştir.

#### DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a) Borç Karşılıkları:

|                               | 30 Haziran 2012 | 31 Aralık 2011   |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| Ecrimisil gider karşılığı (*) | 66.270          | 1.330.081        |
| İkramiye karşılığı            | -               | 100.000          |
| Diğer                         | 55.493          | -                |
|                               | <b>121.763</b>  | <b>1.430.081</b> |

(\*) T.C. Çeşme Mal Müdürlüğü'nce Şirket aleyhine, Şirket tesislerinin deniz kıyısındaki sahil kısmının, marina-tesis ve plaj olarak kullanılması ile ilgili olarak Eylül 2008 - Aralık 2011 dönemi için ecrimisil tahakkuk ettirilmiş olup ilgili döneme ait tüm borçların önemli bir bölümü 2012 yılı içerisinde ödenmiştir. Şirket 13 Ocak 2012 tarihinde söz konusu alanların kullanımına ilişkin T.C. Çeşme Mal Müdürlüğü ile kira ön izin sözleşmesini imzalamıştır (Dipnot 6.a).

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Dönem içerisindeki ecrimisil gider karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                                            | 2012             | 2011             |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                                              | <b>1.330.081</b> | <b>964.197</b>   |
| 1 Ocak - 30 Haziran dönemleri içerisinde ayrılan ecrimisil gider karşılığı | 49.030           | 326.171          |
| Geçmiş yıl ecrimisil gider karşılığı üzerinden hesaplanan indirim          | -                | (163.471)        |
| 1 Ocak - 30 Haziran dönemleri içerisinde ödenen                            | (1.312.841)      | -                |
| <b>30 Haziran</b>                                                          | <b>66.270</b>    | <b>1.126.897</b> |

1 Ağustos 2010 tarih ve 27659 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanarak yürürlüğe giren 6009 sayılı Kanun’un 24 ve 25’inci maddeleri hükümleri gereğince, 1 Ağustos 2010 yılı ve sonrasında tebliğ edilen ecrimisil bedellerini itiraz etmeksizin 30 iş günü içerisinde peşin ödeyen şirketlere %35 peşin ödeme indirimi hakkı sağlanmıştır. 2011 yılı içerisinde, Eylül 2008 - Aralık 2010 dönemine ilişkin ecrimisil bedeli için, Şirket yönetimi peşin ödeme indirimi hakkını kullanmaya karar vermiş olup hesaplanan indirim bedelini finansal tablolara diğer gelir olarak yansıtmıştır. Şirket 13 Şubat 2012 tarihinde geçmiş yıllara ilişkin ecrimisil bedellerinin önemli bir bölümünü ödemiştir.

#### b) Verilen teminatlar:

|                            | 30 Haziran 2012 | 31 Aralık 2011 |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| Verilen teminat senetleri  | 370.333         | 519.448        |
| Verilen teminat mektupları | 79.544          | 237.544        |
|                            | <b>449.877</b>  | <b>756.992</b> |

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, Şirket tarafından çeşitli hizmet alımları ve promosyon aktiviteleri karşılığında verilen 205.000 ABD Doları karşılığı 370.333 TL (31 Aralık 2011: 275.000 ABD Doları karşılığı 519.448 TL) tutarında teminat senedi bulunmaktadır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                                              | 30 Haziran 2012 |         |                | 31 Aralık 2011 |         |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|
|                                                                                                                                              | Döviz Cinsi     | Tutarı  | TL karşılığı   | Döviz Cinsi    | Tutarı  | TL karşılığı   |
| <b>Şirket tarafından verilen TRİ'ler:</b>                                                                                                    |                 |         |                |                |         |                |
| <b>A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                                                                   |                 |         | 449.877        |                |         | 756.992        |
|                                                                                                                                              | TL              | 79.544  | 79.544         | TL             | 237.544 | 237.544        |
|                                                                                                                                              | ABD Doları      | 205.000 | 370.333        | ABD Doları     | 275.000 | 519.448        |
| <b>B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                                  | -               | -       | -              | -              | -       | -              |
| <b>C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b> | -               | -       | -              | -              | -       | -              |
| <b>D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                                                                                              | -               | -       | -              | -              | -       | -              |
| <b>i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                                                                             | -               | -       | -              | -              | -       | -              |
| <b>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                            | -               | -       | -              | -              | -       | -              |
| <b>iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine</b>                                                                                   | -               | -       | -              | -              | -       | -              |
| <b>Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                                                                                                 |                 |         | 449.877        |                |         | 756.992        |
|                                                                                                                                              | TL              | 79.544  | 79.544         | TL             | 237.544 | 237.544        |
|                                                                                                                                              | ABD Doları      | 205.000 | 370.333        | ABD Doları     | 275.000 | 519.448        |
|                                                                                                                                              |                 |         | <b>449.877</b> |                |         | <b>756.992</b> |

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

%0

%0

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

|                              | 30 Haziran 2012   | 31 Aralık 2011    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>c) Alınan teminatlar:</b> |                   |                   |
| Alınan kefaletler            | 10.047.150        | 10.613.630        |
| Alınan teminat senetleri     | 257.455           | 103.541           |
| Alınan teminat mektupları    | 106.150           | -                 |
| Alınan teminat çekleri       | 21.300            | 21.300            |
|                              | <b>10.432.055</b> | <b>10.738.471</b> |

Şirket, 1 Ağustos 2011 tarihinde yurtiçi bir finans kuruluşuyla 3.000.000 Avro tutarında kredi sözleşmesi imzalamış olup söz konusu krediye Yaşar grubu şirketlerinden YBP ve Yataş, Şirket'e garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır. Şirket'in Bintur'dan aldığı kefaletler, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla 700.000 ABD Doları karşılığı 1.264.550 TL ve 1.950.000 TL tutarlarındaki (31 Aralık 2011: 700.000 ABD Doları karşılığı 1.322.230 TL ve 1.950.000 TL) kredi limitlerine yer veren genel kredi sözleşmeleri ile ilgilidir.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla alınan teminatlar bakım ve güvenlik hizmeti tedarikçilerinden ve yapılmakta olan yatırımlara ilişkin hizmet tedarik eden firmalardan alınan TL cinsinden teminatlardan oluşmaktadır.

#### DİPNOT 15 - ÖZET FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar göz önüne alındığında, gerçekleşen 14.770.042 TL birikmiş zararın ve 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemi faaliyet sonuçları ile oluşan sırasıyla, 2.218.358 TL ve 1.943.195 TL tutarlarındaki faaliyet ve net dönem zararlarının bulunmasına ve 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket' in kısa vadeli yükümlülüklerinin toplam dönen varlıklarını 5.328.592 TL tutarında aşması karşın; Şirket yönetimi alınacak ilave önlem ve aksiyonlar doğrultusunda, Şirket'in faaliyetlerini sürdürebilmesi konusunda herhangi bir problem ile karşılaşılacağını öngörmemektedir.

30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosunda faaliyet zararı içerisindeki gayri nakdi kalemler (amortisman ve karşılık giderleri) tenzil edildiğinde ya da nakit akım tabloları incelendiğinde; Çeşme bölgesinin 2012 yılı ve sonraki yıllarda daha aktif hale gelmesi ve Şirket'in alacağı yeni önlemlere paralel olarak yıl içerisindeki operasyonlardan sağlanacak fon vasıtasıyla finansal tabloların daha olumlu hale geleceği öngörülmektedir.

Şirket yönetimi, Şirket'in faaliyetlerine ilişkin olarak aşağıdaki konularda önemli iyileştirmeler gerçekleştirmeyi ve bu konularda bazı önlem ve düzenlemeleri hayata geçirmeyi planlamaktadır. Böylelikle Şirket yönetimi, Şirket'in öngörebilecek gelecek için faaliyetlerine devam edebileceğine inanmakta ve gerekli önlemleri planlayarak hayata geçirmeye devam etmektedir.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - ÖZET FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR (Devamı)

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

1. Şirket 2011 yılında yakaladığı olumlu ivmeyi 2012 yılında da arttırarak sürdürmesi öngörülmektedir. Şirket 2012 yılının ilk periyodunda özellikle Haziran ayından itibaren geceleme ve konaklama gelirlerini önemli derecede arttırmıştır. Buna paralel olarak kişi başı gelirler yüksek oranda artmış konaklama gelirleri olumlu yönde etkilenmiştir. 2012 yılı Temmuz ve Ağustos aylarında Haziran ayında yakalanan bu ivmenin artarak süreceği beklenmekte olup, Şirket yönetiminin tahminleri geceleme doluluklarının geçmiş yılların üzerinde olacağı yönündedir. İlerleyen yıllarda da bu dolulukların ve gelirlerin geçmiş yıllara oranla çok daha iyi seviyelerde olması hedeflenmektedir.
2. Şirket otelin ve bölgenin satış ve pazarlama faaliyetlerinin arttırmak amacıyla, münferit olarak ve bölgedeki diğer oteller ile ortak yurt içi ve yurt dışı fuarlara katılmış ve birebir satış, tanıtım ve pazarlama faaliyetleri yapılmıştır. Söz konusu fuarlarda Türkiye ve Çeşme bölgesinde turizmin geçen yıllara oranla daha iyi olacağının işaretleri alınmıştır.
3. Her şey dahil ve yarım pansiyon konseptlerinin aynı anda uygulanması Şirket adına önemli bir rekabet avantajı yaratmaktadır.
4. Acenteler ile olan sıkı işbirliği ve çalışma sonucunda misafirlerin yoğun olarak takip ettikleri mecralara reklam ve tanıtım faaliyetleri ile ulaşılması planlanmaktadır. Ayrıca hazırlanan özel günler ile ilgili kampanyalar, (sömestir dönemi, anneler günü, babalar günü, bayramlar, paskalya, yılbaşı v.b.) düşük sezonda dolulukları arttırması beklenmektedir. 2012 yılında internet üzerinden gerçekleştirilen fırsat kampanyaları yapılmış olup düşük sezonda dolulukların ve bilinirliğin artması sağlanmıştır.
5. Şirket 2012 yılının ilk periyodunda bir çok kongreye ev sahipliği yapmıştır. Sürekli ve düzenli yapılan satış pazarlama amaçlı şehir içi ve dışı acenteler, şirketler, organize sanayi bölgeleri, üniversiteler, dernekler, okullar, federasyonlar ve bakanlıkların ziyaretleri sonucu kongre gelirlerinin artması beklenmektedir.
6. Çeşme ve Alaçatı bölgesinde; çeşitli konaklama tesisleri, termal, sörf ve eğitim yatırımları yapılmakta ve bölgenin cazibesi artmaktadır. Şirket yönetimi bu gelişmeler sayesinde yeni pazarlardan müşteri kazanmayı beklemektedir.
7. Sektörde önümüzdeki sezon ile ilgili kontenjan anlaşmaları yapılmaya başlanmış olup, 2013 yılı ile ilgili olarak yurtdışı pazarındaki büyük operatörler ile kontenjan anlaşmaları yapılmaya başlanmıştır. Ayrıca, internet üzerinden satış yapan profesyonel firmalar ile anlaşarak, yurtiçi ve yurtdışında oldukça yaygın olan bu rezervasyon sistemleri hayata geçirilmiş olup, bu sistemler ile satış hatları ve gecemelerin arttırılması hedeflenmektedir.
8. Son yıllarda yaygınlaşan erken rezervasyon sisteminin yaygınlaşması, düzenli şirket ziyaretleri özellikle yurt içi ve dışı portföyüne yapılan mailingler ve her şey dahil uygulamaları ile Şirket'in doluluk ve ciro artışları sağlanmıştır.
9. Otelin ısıtılması ve sıcak su üretiminin LNG yerine jeotermal enerji ile yapılması için çalışmaları tamamlanmış olup bu sayede özellikle 2012 yılının ikinci yarısından başlayarak enerji giderlerinde tasarruf sağlanması planlanmaktadır.

## ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - ÖZET FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR (Devamı)

10. Şirket yönetimi termal suyun otele getirilmesi ile gençleşme, dinçleşme, güzelleşme gibi programlarla yeni bir müşteri kitlesi hedeflemiştir. Bu çerçevede Almanya pazarı ile kış aylarında termalden yararlanmak üzere acenteler ile görüşmeler yapılmaktadır. Ayrıca bu merkeze üyelik sistemi geliştirilerek daha fazla müşteri ve gelir hedeflenmektedir.
11. Özellikle düzenli olarak hazırlanan bütçeler ve tahminler ile mevsimlik ve dönemsel maliyet içeren giderler (personel, enerji, dışarıdan sağlanan hizmetler) planlanarak tasarruf sağlanmaktadır. Ana gider kalemlerinden enerji giderlerinin içindeki elektrik giderleri ile ilgili olarak Tedaş harici, özel şirketlerle anlaşmalar yapılmış ve bunun sonucunda elektrik giderlerinde ciddi tasarruflar sağlanmış olup, önümüzdeki dönemlerde de bu tasarrufun devam etmesi beklenmektedir.
12. Hizmet kalitesinin artırılması ve müşteri memnuniyetine yönelik eğitim ve teçhizat tedarik çalışmaları devam etmektedir. Bunun sonucunda Şirket'ten memnun ayrılan müşterilerin geriye dönüş oranlarının artırılması planlanmaktadır.
13. ISO 9001:2008 Kalite Yönetim Sistemi belgemiz, belge yenileme denetimi ile 3 yıl daha uzatılarak yenilenmiştir. Tedarikçiden sunuma kadar tüm süreçlerde kaliteli hizmet anlayışı ve misafir odaklı bir yaklaşım ile süreçlerin sürekli iyileştirilmesi ve misafir beklenti ve isteklerinin maksimum düzeyde, sağlıklı ve güvenilir bir şekilde karşılanması hedeflenmektedir.
14. Misafir memnuniyetini arttırmak adına özellikle kış aylarında kullanılmak üzere kapalı mekan ihtiyacının karşılanmasına yönelik iyileştirmeler yapılmıştır. Ayrıca engelli misafirlerin oteldeki yaşamlarını kolaylaştırıcı yatırımlar gerçekleştirilmiştir.

.....