

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-27
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-10
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	10-12
DİPNOT 4 MADDİ DURAN VARLIKLAR	13-14
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	14-15
DİPNOT 6 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	16
DİPNOT 7 ÖZKAYNAKLAR	16-17
DİPNOT 8 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	18
DİPNOT 9 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	18
DİPNOT 10 FİNANSAL GİDERLER.....	19
DİPNOT 11 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	19-20
DİPNOT 12 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	21
DİPNOT 13 YABANCI PARA POZİSYONU.....	21-22
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22-25
DİPNOT 15 ÖZET FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	25-27

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i> 30 Eylül 2012	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.271.811	5.220.095
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.960.684	2.814.006
Ticari Alacaklar		2.396.893	1.930.490
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	116.307	-
- Diğer Ticari Alacaklar		2.280.586	1.930.490
Diğer Alacaklar		13.991	6.047
- Diğer Alacaklar		13.991	6.047
Stoklar		394.485	343.815
Diğer Dönen Varlıklar	6	505.758	125.737
Duran Varlıklar		107.165.072	106.324.776
Finansal Yatırımlar		44.287	44.287
Maddi Duran Varlıklar	4	106.917.335	106.104.787
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.095	7.681
Diğer Duran Varlıklar	6	196.355	168.021
TOPLAM VARLIKLAR		112.436.883	111.544.871

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolar, yayımlanmak üzere Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 31 Ekim 2012 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2011
KAYNAKLAR		
Kısa Vadeli Yükümlülükler	6.411.975	5.831.560
Finansal Borçlar	5 2.037.156	1.232.050
Ticari Borçlar	2.836.898	1.431.877
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3 1.062.621	453.587
- Diğer Ticari Borçlar	1.774.277	978.290
Borç Karşılıkları	14 84.321	1.430.081
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6 1.453.600	1.737.552
Uzun Vadeli Yükümlülükler	11.710.449	14.058.654
Finansal Borçlar	5 3.957.438	6.284.061
Kıdem Tazminatı Karşılığı	635.965	587.685
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	11 7.117.046	7.186.908
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	18.122.424	19.890.214
ÖZKAYNAKLAR		
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 81.310.034	81.936.068
Geçmiş Yıllar Zararları	(14.572.106)	(14.521.119)
Net Dönem Zararı	2.659.802	(677.021)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	112.436.883	111.544.871

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Satış Gelirleri	8	17.400.325	11.337.467	16.574.253	10.979.846
Satışların Maliyeti	8	(10.298.428)	(5.004.878)	(9.341.843)	(4.461.453)
BRÜT KAR		7.101.897	6.332.589	7.232.410	6.518.393
Genel Yönetim Giderleri	9	(4.149.164)	(1.372.999)	(4.143.871)	(1.387.402)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		(528.078)	(232.902)	(540.118)	(237.172)
Diğer Faaliyetlerden Gelirler		378.861	177.443	461.698	140.091
Diğer Faaliyetlerden Giderler		(247.893)	(130.150)	(146.244)	(54.351)
FAALİYET (ZARARI)/ KARI		2.555.623	4.773.981	2.863.875	4.979.559
Finansal Gelirler		564.134	487	209.471	163.881
Finansal Giderler	10	(529.817)	(170.391)	(2.262.712)	(842.151)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR		2.589.940	4.604.077	810.634	4.301.289
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		69.862	(1.080)	278.930	75.316
- Ertelenmiş Vergi Geliri	11	69.862	(1.080)	278.930	75.316
NET DÖNEM KARI		2.659.802	4.602.997	1.089.564	4.376.605
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.659.802	4.602.997	1.089.564	4.376.605
HİSSE BAŞINA KAZANÇ (Nominal değeri 1 TL olan 100 adet hisse başına)	12	0,16	0,27	0,07	0,26

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

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

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Değer artış fonları	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>								
1 Ocak 2012	16.756.740	7.916.580	119.489	123.920	81.936.068	(14.521.119)	(677.021)	91.654.657
Önceki dönem zararının geçmiş yıllar zararlarına transferi	-	-	-	-	-	(677.021)	677.021	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	2.659.802	2.659.802
Amortisman transferi - net (Dipnot 4)	-	-	-	-	(626.034)	626.034	-	-
30 Eylül 2012	16.756.740	7.916.580	119.489	123.920	81.310.034	(14.572.106)	2.659.802	94.314.459
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>								
1 Ocak 2011	16.756.740	7.916.580	119.489	123.920	63.562.119	(13.493.067)	(2.511.214)	72.474.567
Önceki dönem zararının geçmiş yıllar zararlarına transferi	-	-	-	-	-	(2.511.214)	2.511.214	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	1.089.564	1.089.564
Amortisman transferi - net (Dipnot 4)	-	-	-	-	(1.292.323)	1.292.323	-	-
30 Eylül 2011	16.756.740	7.916.580	119.489	123.920	62.269.796	(14.711.958)	1.089.564	73.564.131

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi kar		2.589.940	810.634
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin vergi öncesi zarar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları		1.979.692	2.690.095
Faiz geliri		(34.430)	(33.184)
Faiz gideri	10	305.946	574.846
Kıdem tazminatı karşılığı	9	167.844	241.641
Ecrimsil gider karşılığı – net	14	(1.310.026)	328.488
Maddi duran varlık satış karı		-	(8.385)
Gerçekleşmeyen kur farkı (geliri)/ gideri - net		(383.733)	1.290.576
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi net nakit		3.315.233	5.894.711
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler			
Ticari alacaklardaki artış		(350.096)	(2.484.611)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış	3	(116.307)	(117.502)
Stoklardaki artış		(50.670)	(95.814)
Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki artış		(416.299)	(28.855)
Ticari borçlardaki artış		795.986	493.930
İlişkili taraflara olan ticari borçlardaki artış		609.034	562.789
Diğer yükümlülüklerdeki (azalış)/ artış		(319.685)	394.588
Ödenen kıdem tazminatı		(119.564)	(191.630)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit		3.347.632	4.427.606
Yatırım faaliyetleri:			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	4	(2.792.364)	(1.065.895)
Maddi duran varlık satış hasılatı		-	8.385
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(2.792.364)	(1.057.510)
Finansman faaliyetleri:			
Ödenen faizler		(270.807)	(25.132)
İlişkili taraflara olan diğer borçların geri ödenmesi		-	(8.162.434)
Finansal borçlardaki (azalış)/ artış		(1.137.783)	6.866.344
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(1.408.590)	(1.321.222)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki (azalış)/ artış		(853.322)	2.048.874
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		2.814.006	394.061
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler		1.960.684	2.442.935

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in İMKB'ye kayıtlı %8 (31 Aralık 2011: %8) oranında hissesi mevcuttur (Dipnot 7).

1 Ocak- 30 Eylül 2012 ara hesap dönemi içerisinde Şirket'in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 190'dır (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 EYLÜL 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 Eylül 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.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 bulundurulanan 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 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait özet kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2011 ara hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 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 itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket'in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

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

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

Şirket yönetimi, 1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklarının faydalı ömürlerini gözden geçirmiş ve binalarının faydalı ömürlerini güncellemiştir. Binalara ilişkin faydalı ömürlerin güncellenmesi neticesinde 1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ilişkin amortisman giderleri daha önceki faydalı ömürlere göre hesaplanacak olan tutardan 1.409.400 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 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar Şirket'in sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 1.140.164 TL aşmış olup, 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.

Şirket'in 1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ilişkin faaliyet ve net dönem karları sırasıyla 2.555.623 TL ve 2.659.802 TL olarak gerçekleşmiştir.

(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 itibarıyla 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 Eylül 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 olduğu dönemde finansal tablolara yansıtılır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2012	31 Aralık 2011
i. İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri A.Ş. ("Bintur")	91.933	-
Dyo Boya Fabrikaları Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Dyo Boya")	12.044	-
Diğer	12.330	-
	116.307	-

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	248.286	195.461
Desa Enerji A.Ş. ("Desa Enerji")	121.517	50.571
Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	682.893	178.953
Diğer	9.925	28.602
	1.062.621	453.587

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 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
i. Mal alımları:				
YBP	853.963	527.700	771.708	474.771
Desa Enerji	684.250	363.613	612.453	317.502
Çamlı Yem Besicilik San. ve Tic. A.Ş. ("Çamlı Yem")	99.475	72.414	74.833	43.877
Diğer	89.425	32.451	93.605	50.603
	1.727.113	996.178	1.552.599	886.753

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	442.177	205.006	301.883	127.503
Bintur	31.897	5.166	22.104	3.629
Diğer	3.311	936	4.732	250
	477.385	211.108	328.719	131.382

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

iii. Hizmet satışları:

Bintur	1.008.509	181.505	539.201	190.829
Dyo Boya	35.439	33.529	11.145	9.467
Hedef Ziraat	21.504	7.196	20.302	6.887
Diğer	144.286	120.776	52.533	2.495
	1.209.738	343.006	623.181	209.678

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

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
YBP	24.822	7.420	-	-
Yaşar Dış Tic. A.Ş. ("Yataş")	24.822	7.420	-	-
Yaşar Holding	11.084	-	1.744.964	402.561
Bintur	8.220	213	17.821	4.152
	68.948	15.053	1.762.785	406.713

1 Ocak – 30 Eylül 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 Eylül 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	359.066	110.032	295.915	100.132
Performans ikramiyesi	-	-	-	-
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	16.020	1.116	9.603	1.093
	375.086	111.148	305.518	101.225

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 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 1.500.000 ABD Doları karşılığı 2.677.050 TL tutarındaki (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 EYLÜL 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 Eylül 2012 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2012
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>					
Arazi ve arsalar	53.275.000	30.000	-	-	53.305.000
Binalar ve yerüstü düzenleri	104.734.553	146.958	-	1.280.669	106.162.180
Makine, tesis ve cihazlar	11.006.945	11.732	(2.725.687)	119.346	8.412.336
Taşıt araçları	209.130	35.460	(36.684)	-	207.906
Döşeme ve demirbaşlar	7.408.313	628.139	(328.849)	540.060	8.247.663
Devam etmekte olan yatırımlar		1.940.075	-	(1.940.075)	-
	176.633.941	2.792.364	(3.091.220)	-	176.335.085

Tenzil: Birikmiş amortismanlar:

Binalar ve yerüstü düzenleri	(53.839.553)	(1.496.196)	-	-	(55.335.749)
Makine, tesis ve cihazlar	(10.406.632)	(62.838)	2.725.370	-	(7.744.100)
Taşıt araçları	(168.528)	(19.516)	36.684	-	(151.360)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.114.441)	(400.556)	328.456	-	(6.186.541)
	(70.529.154)	(1.979.106)	3.090.510	-	(69.417.750)

Net defter değeri	106.104.787				106.917.335
--------------------------	--------------------	--	--	--	--------------------

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

	1 Ocak 2011	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2011
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>				
Arazi ve arsalar	44.465.600	-	-	44.465.600
Binalar ve yerüstü düzenleri	90.320.070	32.108	-	90.352.178
Makine, tesis ve cihazlar	11.227.675	299.631	-	11.527.306
Taşıt araçları	180.052	31.112	-	211.164
Döşeme ve demirbaşlar	7.143.681	703.043	(153.730)	7.692.994
	153.337.078	1.065.894	(153.730)	154.249.242

Tenzil: Birikmiş amortismanlar:

Binalar ve yerüstü düzenleri	(51.024.004)	(2.156.522)	-	(53.180.526)
Makine, tesis ve cihazlar	(10.954.355)	(42.811)	-	(10.997.166)
Taşıt araçları	(152.137)	(13.890)	-	(166.027)
Döşeme ve demirbaşlar	(5.973.396)	(476.285)	212.049	(6.237.632)
	(68.103.892)	(2.689.508)	212.049	(70.581.351)

Net defter değeri	85.233.186			83.667.891
--------------------------	-------------------	--	--	-------------------

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 1.150.793 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2011: 1.002.330 TL) hizmet maliyetine, 827.989 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2011: 799.706 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 9) ve 911 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 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
1 Ocak	81.936.068	63.562.119
Birikmiş zararlara sınıflandırılan yeniden değerlendirme fonundan doğan amortisman	(782.543)	(1.615.404)
Amortisman transferi üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 11)	156.509	323.081
30 Eylül	81.310.034	62.269.796

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	2.037.156	1.232.050
Kısa vadeli finansal borçlar	2.037.156	1.232.050
Uzun vadeli finansal borçlar	3.957.438	6.284.061

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 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
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
Avro kredi	5,63	882.459	2.037.156	6,05	504.154	1.232.050
Toplam kısa vadeli krediler			2.037.156			1.232.050
Avro kredi	5,63	1.714.290	3.957.438	6,05	2.571.430	6.284.061
Toplam uzun vadeli krediler			3.957.438			6.284.061

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Avro kredi, alındığı tarih itibarıyla ana parası 3.000.000 Avro ve son taksit ödeme 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 EYLÜL 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 Eylül 2012	31 Aralık 2011
a) Diğer dönen varlıklar:		
Peşin ödenen giderler	433.194	40.151
Devreden Katma Değer Vergisi ("KDV")	-	72.040
Diğer	72.564	13.546
	505.758	125.737

Peşin ödenen giderlerin 325.069 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	194.366	166.031
Diğer	1.989	1.990
	196.355	168.021

30 Eylül 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	600.583	1.451.357
Ertelenmiş kira gelirleri	296.608	34.913
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	472.154	235.887
Gelecek aylara ait gelirler	70.000	-
Diğer	14.255	15.395
	1.453.600	1.737.552

30 Eylül 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 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

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

(*) Sermaye düzeltmesi farkları, ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile 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 Eylül 2012 (TL)	31 Aralık 2011 (TL)
A	8.363.992	8.363.992
B	1.903.566	1.903.566
C	4.813.508	4.813.508
D	102.564	102.564
E	1.573.110	1.573.110
	16.756.740	16.756.740

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

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

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

DİPNOT 8 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Hizmet satışları	18.590.093	12.436.571	16.936.578	11.903.006
Kira gelirleri (*)	335.401	117.058	972.834	187.984
Brüt satışlar	18.925.494	12.553.629	17.909.412	12.090.990
Tenzil: İskontolar	(1.525.169)	(1.216.162)	(1.335.159)	(1.111.144)
Net satışlar	17.400.325	11.337.467	16.574.253	10.979.846
Satışların maliyeti	(10.298.428)	(5.004.878)	(9.341.843)	(4.461.453)
Brüt kar	7.101.897	6.332.589	7.232.410	6.518.393

(*) 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 423.347 TL (2011:151.404 TL tutarında ecrimisil karşılığı) tutarındaki söz konusu kira ön izin giderlerini, 2012 yılının ilk dokuz aylık dönemine ilişkin marina kira gelirlerinden mahsup ederek muhasebeleştirmiştir.

DİPNOT 9 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Personel giderleri	1.327.559	449.639	1.242.841	449.928
Amortisman ve itfa gideri	827.989	242.474	1.177.408	377.702
Danışmanlık ve istişare ücretleri	541.374	249.171	370.091	127.721
Ecrimisil ve kira ön izin giderleri	446.265	159.356	290.534	115.767
Kıdem tazminatları	167.844	24.747	241.641	42.825
Sigorta primleri	116.791	37.760	135.217	50.748
Diğer	721.342	209.852	686.139	222.711
	4.149.164	1.372.999	4.143.871	1.387.402

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Faiz gideri	(305.946)	(91.648)	(574.846)	(178.188)
Kur farkı gideri	(87.540)	(32.276)	(1.535.289)	(602.670)
Diğer	(136.331)	(46.467)	(152.577)	(61.293)
	(529.817)	(170.391)	(2.262.712)	(842.151)

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Cari dönem kurumlar vergisi	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	69.862	(1.080)	278.930	75.316
Toplam vergi geliri	69.862	(1.080)	278.930	75.316

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.

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%).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenlerinin yeniden değerlemesi	86.848.665	87.631.208	(9.535.131)	(9.691.639)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların endeksleme farkı	(11.984.415)	(12.225.409)	2.396.883	2.445.082
Kıdem tazminatı karşılığı	(635.965)	(587.685)	127.193	117.537
Diğer	529.955	289.440	(105.991)	(57.888)
Ertelenmiş vergi varlıkları			2.524.076	2.562.619
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(9.641.122)	(9.749.527)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net			(7.117.046)	(7.186.908)

Şirket, müteakip yıllarda mahsup edilebilir mali zararlarından kaynaklanan 1.130.795 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:

En son kullanım yılı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
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
	5.653.974	5.653.975

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	(7.186.908)	(4.145.415)
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri	69.862	278.930
30 Eylül	(7.117.046)	(3.866.485)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

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

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

DİPNOT 12 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Net dönem karı	2.659.802	4.602.997	1.089.564	4.376.605
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	1.675.674.000	1.675.674.000	1.675.674.000	1.675.674.000
Nominal değeri 1 TL olan 100 adet hisse başına kazanç	0,16	0,27	0,07	0,26

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

DİPNOT 13 - YABANCI PARA POZİSYONU

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

	30 Eylül 2012		
	ABD Doları Orijinal Tutar	Avro Orijinal Tutar	Toplam TL
Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	317	1.913	4.981
Yükümlülükler:			
Finansal yükümlülükler	-	(2.596.749)	(5.994.595)
Net yabancı para yükümlülük pozisyonu	317	(2.594.836)	(5.989.614)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Orijinal Tutar	Avro Orijinal Tutar	Toplam TL
Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	20	142.648	348.641
Yükümlülükler:			
Finansal yükümlülükler	-	(3.075.584)	(7.516.511)
Net yabancı para yükümlülük pozisyonu	20	(2.932.936)	(7.167.870)

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

30 Eylül 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 598.961 TL (31 Aralık 2011: 716.747 TL) daha fazla olacaktı.

30 Eylül 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 599.018 TL (31 Aralık 2011: 751.651 TL) daha fazla olacaktı.

Şirket 1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemi içerisinde, yurtdışı tur acentelerine 3.570.113 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2011: 913.007 TL) hizmet satışı gerçekleştirmiştir. 1 Ocak - 30 Eylül 2012 ve 2011 ara hesap dönemleri içerisinde ithalat gerçekleştirilmemiştir.

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Borç Karşılıkları:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ecrimisil gider karşılığı (*)	20.055	1.330.081
İkramiye karşılığı	-	100.000
Diğer	64.266	-
	84.321	1.430.081

(*) 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.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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
1 Ocak	1.330.081	964.197
1 Ocak - 30 Eylül dönemleri içerisinde ayrılan ecrimisil gider karşılığı	159.058	491.959
Geçmiş yıl ecrimisil gider karşılığı üzerinden hesaplanan indirim	-	(163.471)
1 Ocak - 30 Eylül dönemleri içerisinde ödenen	(1.469.084)	-
30 Eylül	20.055	1.292.685

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 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Verilen teminat senetleri	365.864	519.448
Verilen teminat mektupları	79.544	237.544
	445.408	756.992

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Şirket tarafından çeşitli hizmet alımları ve promosyon aktiviteleri karşılığında verilen 205.000 ABD Doları karşılığı 365.864 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 EYLÜL 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 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Şirket tarafından verilen TRİ'ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			445.408			756.992
	TL	79.544	79.544	TL	237.544	237.544
	ABD Doları	205.000	365.864	ABD Doları	275.000	519.448
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine	-	-	-	-	-	-
Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			445.408			756.992
	TL	79.544	79.544	TL	237.544	237.544
	ABD Doları	205.000	365.864	ABD Doları	275.000	519.448
			445.408			756.992

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

%0

%0

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2012	31 Aralık 2011
c) Alınan teminatlar:		
Alınan kefaletler	8.678.862	10.613.630
Alınan teminat senetleri	231.705	103.541
Alınan teminat mektupları	106.150	-
Alınan teminat çekleri	89.550	21.300
	9.106.267	10.738.471

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 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 1.500.000 ABD Doları karşılığı 2.677.050 TL tutarındaki (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 Eylül 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

Şirket yönetimi, Şirket'in faaliyetlerine ilişkin olarak aşağıdaki konularda önemli iyileştirmeler gerçekleştirmeyi ve bu konularda bazı önlem ve düzenlemeleri hayata geçirmeyi planlamaktadır.

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

1. 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.
3. Her şey dahil ve yarım pansiyon konseptlerinin aynı anda uygulanması Şirket adına önemli bir rekabet avantajı yaratmaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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 yılında 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. Bu çerçevede özellikle termal ve sağlık turizmine yönelik olarak Balkan ve Ortadoğu ülkelerinin bölgeye olan ilgisi artış göstermiştir. 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 gecelemelerin 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.
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 arttırılması ve müşteri memnuniyetine yönelik eğitim ve teçhizat tedarik çalışmaları devam etmektedir. Bunun sonucunda Şirket'ten memnun ayrılan müşterilerin geriye dönüş oranlarının arttırılması planlanmaktadır. Şirket içi eğitim ve ISO Standart uygulamaları ile çalışanların verimlilik ve müşteri odaklı davranış bilinci geliştirilerek sürdürülmektedir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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. Turizm Bakanlığı yurtdışı tanıtımlarında özellikle İzmir Bölgesi'ni öne çıkarmak için özel çalışma ve projeler üretmektedir. Bu tanıtımlar önümüzdeki senelerde bölgeye ve otele daha fazla müşteri gelmesi beklentisini doğurmaktadır.
15. Müşteri memnuniyetini arttırmak adına özellikle kış aylarında kullanılmak üzere kapalı mekan ihtiyacının karşılanmasına yönelik iyileştirmeler yapılmıştır. Ayrıca engelli misafirlerin oteldeki yaşamlarını kolaylaştırıcı yatırımlar gerçekleştirilmiştir.

.....