

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-26
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-11
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	11-13
DİPNOT 4 MADDİ DURAN VARLIKLAR	14-15
DİPNOT 5 BORÇLANMA MALİYETLERİ	16-17
DİPNOT 6 ÖZKAYNAKLAR	18-19
DİPNOT 7 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	19
DİPNOT 8 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	19
DİPNOT 9 FİNANSMAN GİDERLERİ	20
DİPNOT 10 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	20-21
DİPNOT 11 PAY BAŞINA KAZANÇ	22
DİPNOT 12 YABANCI PARA POZİSYONU	22-23
DİPNOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	23-26

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

30 EYLÜL 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		6.614.662	4.375.955
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.384.954	1.364.506
Ticari Alacaklar		4.341.097	2.496.597
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	225.556	8.057
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.115.541	2.488.540
Diğer Alacaklar		19.171	16.885
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		19.171	16.885
Stoklar		396.283	321.684
Peşin Ödenmiş Giderler		464.523	91.193
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		6.901	4.975
Diğer Dönen Varlıklar		1.733	80.115
Duran Varlıklar		116.081.075	106.355.010
Finansal Yatırımlar		44.287	44.287
Maddi Duran Varlıklar	4	115.997.133	106.047.710
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		35.136	6.900
Peşin Ödenmiş Giderler		4.519	256.113
TOPLAM VARLIKLAR		122.695.737	110.730.965

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolar, Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2013 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**30 EYLÜL 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

		<i>Bağımsız</i> Dipnot denetimden geçmemiş Referansları	<i>Bağımsız</i> denetimden geçmiş 30 Eylül 2013	<i>Bağımsız</i> denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler			10.921.432	7.062.531
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		1.900.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.900.000	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		2.392.415	2.145.009
- İlişkili Olmayan Taraflara Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			2.392.415	2.145.009
Ticari Borçlar			4.380.217	1.947.263
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3		1.750.832	935.174
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			2.629.385	1.012.089
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			289.335	96.223
Diğer Borçlar			632.195	90.753
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			302.390	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			329.805	90.753
Ertelenmiş Gelirler			1.213.959	2.556.502
Kısa Vadeli Karşılıklar	13		111.371	129.588
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			111.371	129.588
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			1.940	97.193
Uzun Vadeli Yükümlülükler			11.783.143	11.957.946
Uzun Vadeli Borçlanmalar			2.355.791	4.031.496
- İlişkili Olmayan Taraflara Uzun Vadeli Borçlanmalar	5		2.355.791	4.031.496
Uzun Vadeli Karşılıklar			655.012	672.181
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			655.012	672.181
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	10		8.772.340	7.254.269
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			22.704.575	19.020.477
ÖZKAYNAKLAR			99.991.162	91.710.488
Ödenmiş Sermaye	6		16.756.740	16.756.740
Sermaye Düzeltmesi Farkları	6		7.916.580	7.916.580
Paylara İlişkin Primler	6		119.489	119.489
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			86.160.618	80.231.105
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	4		86.508.198	80.419.162
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları			(347.580)	(188.057)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			123.920	123.920
Geçmiş Yıllar Zararları			(12.439.183)	(14.835.436)
Net Dönem Karı			1.352.998	1.398.090
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR			122.695.737	110.730.965

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	7	20.052.561	12.862.945	17.400.325	11.337.467
Satışların Maliyeti (-)	7	(11.648.550)	(5.401.860)	(10.298.428)	(5.004.878)
BRÜT KAR		8.404.011	7.461.085	7.101.897	6.332.589
Genel Yönetim Giderleri (-)	8	(4.493.080)	(1.494.102)	(4.058.975)	(1.342.936)
Pazarlama Giderleri (-)		(641.430)	(274.383)	(528.078)	(232.902)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		403.534	161.593	334.037	153.997
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(595.853)	(541.831)	(247.893)	(130.150)
ESAS FAALİYET KARI		3.077.182	5.312.362	2.600.988	4.780.598
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		11.840	17	44.824	23.446
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(114.324)	-	-	-
FINANSMAN GELİR/GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.974.698	5.312.379	2.645.812	4.804.044
Finansman Gelirleri		71.908	30.685	564.134	487
Finansman Giderleri (-)	9	(1.270.927)	(629.922)	(529.817)	(170.391)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.775.679	4.713.142	2.680.129	4.634.140
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(422.681)	(414.121)	51.824	(7.093)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	10	(422.681)	(414.121)	51.824	(7.093)
DÖNEM KARI		1.352.998	4.299.021	2.731.953	4.627.047
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	11	0.08	0.26	0.16	0.28
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)					
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		8.222.470	8.222.470	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(199.404)	(66.468)	(90.189)	(30.063)
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi (Gideri)/Geliri		(1.095.390)	(1.121.977)	18.038	6.013
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		6.927.676	7.034.025	(72.151)	(24.050)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		8.280.674	11.333.046	2.659.802	4.602.997

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Paylara İlişkin Primler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kârlar		Toplam Özkaynaklar
				Yeniden Değerleme ve ölçüm Kazançları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı/(Zararı)	
Bağımsız denetimden geçmemiş									
1 Ocak 2012 - önceden raporlanan	16.756.740	7.916.580	119.489	81.703.468	-	123.920	(15.534.577)	(677.021)	90.408.599
Muhasebe politikası değişikliği (Dipnot 2)	-	-	-	-	(91.855)	-	91.855	-	-
1 Ocak 2012 – yeniden düzenlenmiş	16.756.740	7.916.580	119.489	81.703.468	(91.855)	123.920	(15.442.722)	(677.021)	90.408.599
Önceki dönem zararının geçmiş yıllar zararlarına transferi	-	-	-	-	-	-	(677.021)	677.021	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(72.151)	-	-	2.731.953	2.659.802
Amortisman transferi – net (dipnot 4)	-	-	-	(626.034)	-	-	626.034	-	-
30 Eylül 2012 - yeniden düzenlenmiş	16.756.740	7.916.580	119.489	81.077.434	(164.006)	123.920	(15.493.709)	2.731.953	93.068.401
Bağımsız denetimden geçmemiş									
1 Ocak 2013 – önceden raporlanan	16.756.740	7.916.580	119.489	80.419.162	-	123.920	(14.927.292)	1.301.889	91.710.488
Muhasebe politikası değişikliği (Dipnot 2)	-	-	-	-	(188.057)	-	91.856	96.201	-
1 Ocak 2013 – yeniden düzenlenmiş	16.756.740	7.916.580	119.489	80.419.162	(188.057)	123.920	(14.835.436)	1.398.090	91.710.488
Önceki dönem karının geçmiş yıllar zararlarına transferi	-	-	-	-	-	-	1.398.090	(1.398.090)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	7.087.199	(159.523)	-	-	1.352.998	8.280.674
Amortisman transferi – net (dipnot 4)	-	-	-	(998.163)	-	-	998.163	-	-
30 Eylül 2013	16.756.740	7.916.580	119.489	86.508.198	(347.580)	123.920	(12.439.183)	1.352.998	99.991.162

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2012
İşletme faaliyetlerinden nakit akışlar:		
Vergi öncesi kar	1.775.679	2.680.129
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakdin vergi öncesi zarar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:		
Amortisman ve itfa payları	2.352.417	1.979.692
Faiz geliri	(13.010)	(34.430)
Faiz gideri 9	259.624	305.946
Kıdem tazminatı karşılığı	91.168	77.655
Kira ön izin bedeli ve ecrimisil giderleri	469.671	(1.310.026)
Gerçekleşmeyen kur farkı gideri / (geliri) - net	178.272	(383.733)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler öncesi net nakit	5.113.821	3.315.233
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		
Ticari alacaklardaki azalış / artış	(1.627.001)	(350.096)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış 3	(217.499)	(116.307)
Stoklardaki artış	(74.599)	(50.670)
Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki artış	148.057	(387.965)
Diğer duran varlıklardaki azalış / artış	251.594	(28.334)
Ticari borçlardaki artış	1.617.296	1.925.986
İlişkili taraflara olan ticari borçlardaki artış	815.658	609.034
Diğer yükümlülüklerdeki artış	(784.041)	1.095.305
Ödenen kıdem tazminatı	(309.656)	(119.564)
Ödenen ecrimisil ve kira ön izin sözleşme bedelleri	(1.151.244)	(2.544.990)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit	3.782.386	3.347.632
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları:		
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları 4	(4.190.789)	(2.792.364)
Maddi duran varlık satış hasılatı	11.840	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit	(4.178.949)	(2.792.364)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları:		
Ödenen faizler	(178.813)	(270.812)
İlişkili taraflara olan diğer borçlardaki artış	302.390	-
Finansal borçlardaki azalış / artış	293.430	(1.137.783)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/ (faaliyetlerinde kullanılan) net nakit	417.007	(1.408.595)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki artış / (azalış)	20.444	(853.327)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler	1.364.506	2.814.006
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı değişimi etkisi 4	4	5
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler	1.384.954	1.960.684

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 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 2012: 1.080).

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve payları, Borsa İstanbul A.Ş.’de (“Borsa İstanbul”) Ağustos 1987 tarihinden itibaren işlem görmektedir. Şirket’in %62 (31 Aralık 2012: %62) oranında paya sahip olan Yaşar Holding A.Ş., (“Yaşar Holding”), Şirket’in ana ortağı konumundadır. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket’in Borsa İstanbul’a kayıtlı %8 (31 Aralık 2012: %8) oranında payı mevcuttur (Dipnot 7).

1 Ocak- 30 Eylül 2013 ara hesap dönemi içerisinde Şirket’in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 185’tür (31 Aralık 2012: 196).

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

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

Şirket merkezi:

Şehit Fethibey Caddesi No:120
Alsancak/ İzmir

Şube Otel:

Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş.
3215 Sokak No:38,
35948
Çeşme-İzmir

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Şirket, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 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)

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

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır.

Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi varlıklar grubundan arsa ve binalar ile yine makul değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2012 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 2013 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2012 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.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait özet kapsamlı gelir, nakit akım ve öz kaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 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)**

Şirket, SPK'nın Şirket SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca düzenlenecek mali tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyurusuna istinaden geçmiş dönemlere ait ara dönem özet finansal tablolar cari dönemde yapılan gösterim değişikliklerine uygun olarak sınıflandırılmıştır.

2.4 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

a) 1 Ocak 2013 tarihi ile başlayan dönem itibariyle Şirket tarafından uygulanmış, mevcut standartlarda değişiklik veya yeni standartlar:

- UMS/TMS 1 (değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu, Diğer Kapsamlı Gelir", 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları daha sonraki dönemlerde potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir. Değişiklik diğer kapsamlı gelirden hangi kalemlerin gösterileceğinden bahsetmemektedir.
- UMS/TMS 19 (değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir. Standart, geçmiş hizmet maliyetlerinin gelir tablosunda muhasebeleştirilmesi hükmünü içermektedir. Yeni bir kavram olan yeniden ölçümü, gelir tablosu yerine diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmesini içermektedir.

Söz konusu değişikliğin geriye dönük olarak uygulanması neticesinde; Şirket'in 1 Ocak 2012 ve 2013 tarihleri itibariyle önceden raporlanmış kapsamlı gelir tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde yer alan sırasıyla, ertelenmiş vergi etkisi düşülerek 91.856 TL ve 188.057 TL tutarındaki aktüeryal kayıp, bilanço ve diğer kapsamlı giderler içerisinde "tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" hesabında sunularak, bilançolardaki ilgili bakiyeler yeniden düzenlenmiştir.

Söz konusu yeniden düzenlemeye paralel olarak, 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin gelir tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde yer alan ertelenmiş vergi etkisi düşülerek 72.151 TL tutarındaki aktüeryal kayıp da "tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" hesabında sunularak söz konusu ara döneme ait kapsamlı gelir ve özkaynaklar değişim tabloları da yeniden düzenlenmiştir.

- UFRS/TFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulunduran tüm paylara ilişkin açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS/TFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS/TFRS'lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 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)

- UMS/TMS 28 (revize), "İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, yeni UFRS/TFRS 11'in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.
- UFRS/TFRS 7 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, halihazırda geçerli olan dipnot açıklamalarının iyileştirilerek UFRS/TFRS ve US GAAP finansal tablo hazırlayan şirketler arasındaki karşılaştırılabilirliğin artırılması amacını taşımaktadır.
- UFRS/TFRS'lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde 5 tane standarda değişiklik getirilmiştir. UFRS/TFRS 1, UMS/TMS 1, UMS/TMS 16, UMS/TMS 32 ve UMS/TMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- b) 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.**
- c) Henüz geçerli olmayan ve Şirket tarafından uygulanmamış, mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:**
 - UMS/TMS 32 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik ile UMS/TMS 32, "Finansal Araçlar: Sunum" standardında bulunan uygulama rehberi bilançoda bulunan finansal varlık ve finansal yükümlülüklerin netleştirilmesi konusunda daha açıklayıcı olması amacıyla güncellenmiştir.
 - UFRS/TFRS 9 "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırılması, ölçümü ve muhasebeleştirilmesine yer vermektedir. UMS/TMS 39'da yer alan finansal enstrümanların sınıflama ve ölçüm prensipleri yerine gelmiştir.
 - UMS 36 (değişiklik), "Varlıklarda değer düşüklüğü", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, değer düşüklüğüne uğramış varlığın eğer gerçeğe uygun değeri ile satış maliyetinin farkı baz alınarak hesaplanmış ise, geri kazanılabilir tutarı ile ilgili bilgilerin açıklanmasına ilişkin ek açıklamalar getirmektedir.
 - UMS 39 (değişiklik), "Finansal Araçlar: muhasebeleştirilmesi ve ölçümü", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler türevlerin tecditi ve finansal risklerden korunma muhasebesi ile ilgili olup, belirtilen şartlar sağlandığı sürece, kanun ve yönetmelikler sebebiyle türevlerin tecdit edilmesi durumunda finansal risklerden korunma muhasebesine devam edilmesine izin vermektedir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 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.

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

Arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenleri 1 Temmuz 2013 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketleri tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerler üzerinden, arazi ve arsalar hariç olmak üzere değerlendirme yapılan tarihten bilanço tarihine kadar hesaplanan müteakip amortisman tutarı indirilmek suretiyle, Şirket tarafından bu değerlerin 30 Eylül 2013 tarihli makul değerlere yaklaşık olacakları varsayımıyla, özet finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 5). Çevrede emsal teşkil edebilecek bir alım/ satımın gerçekleşmemesi nedeniyle ilgili makul değer hesaplamalarında arazi ve arsalar için emsal karşılaştırma yöntemi, binalar ve yerüstü düzenleri için yıpranma payı düşülmüş yeniden inşa etme yöntemi bir arada kullanılmıştır. Emsal karşılaştırma yönteminde değerlendirme yapılan tarihe yakın bir dönemde kiralık olarak pazara çıkarılmış ya da kiraya verilmiş benzer gayrimenkuller dikkate alınarak pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmakta ve söz konusu taşınmaz için birim fiyat belirlenmektedir. Yıpranma payı düşülmüş yeniden inşa etme yönteminde, inşai yatırımların değerlendirmeye esas m² birim bedelleri, binaların yapılış tarzları ve nitelikleri ile birlikte hâlihazır durumları dikkate alınmıştır. Makine, tesis ve cihazlar, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerden, değerlendirme yapılan tarihten bilanço tarihine kadar hesaplanan müteakip amortisman tutarı indirilmek suretiyle, Şirket tarafından bu değerlerin 30 Eylül 2013 tarihli makul değerlere yaklaşık olacakları varsayımıyla, yeniden değerlendirilmiş değerleri olarak özet finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 4). Alım/satım işlemlerinin gerçekleşmesi durumunda oluşabilecek değerler, bu değerlerden farklılık gösterebilir ve söz konusu değişikliklerin etkileri oluştugu dönemde finansal tablolara yansıtılır.

(ii) Gelir vergileri

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Şirket, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 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)

Şirket, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, devreden mali zararlardan doğan ertelenmiş vergi alacaklarını bu varlıkların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel görülmemesi nedeniyle kayıtlarına almamıştır (Dipnot 10). Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir.

2.7 TMS/TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket yönetimi, finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS'lere göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Şirket yönetimi olarak, cari ve önceki döneme ait finansal tablolar ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotların TMS/TFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
i. İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("Bintur")	126.558	-
Dyo Boya Fabrikaları San. Ve Tic. A.Ş. ("Dyo Boya")	43.866	-
DYO Matbaa Mürekkepleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("DYO Matbaa")	-	8.057
Diğer	55.132	-
	225.556	8.057

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 Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	812.472	477.554
Yaşar Holding	676.413	383.734
Desa Enerji A.Ş. ("Desa Enerji")	142.911	54.594
Diğer	119.036	19.292
	1.750.832	935.174

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 2013 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 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
i. Mal alımları:				
YBP	900.970	494.343	853.963	527.700
Desa Enerji	681.667	344.648	684.250	363.613
Çamlı Yem Besicilik San. ve Tic. A.Ş. ("Çamlı Yem")	61.866	30.835	99.475	72.414
Diğer	52.166	1.741	89.425	32.451
	1.696.669	871.567	1.727.113	996.178

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	507.523	168.465	442.177	205.006
Bintur	23.970	1.951	31.897	5.166
Diğer	5.133	408	3.311	936
	536.626	170.824	477.385	211.108

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

iii. Hizmet satışları:

Bintur	785.292	178.450	1.008.509	181.505
Dyo Boya	59.184	40.608	35.439	33.529
Hedef Ziraat Ticaret A.Ş. ("Hedef Ziraat")	22.372	7.640	21.504	7.196
Diğer	118.155	80.140	144.286	120.776
	985.003	306.838	1.209.738	343.006

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 2013 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 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
YBP	63.392	11.909	24.822	7.420
Yaşar Holding	27.293	13.428	11.084	13
Yaşar Dış Tic. A.Ş. ("YDT")	18.834	5.890	24.822	7.420
Bintur	10.874	5.637	8.220	200
Diğer	1.488	1.488	-	-
	121.881	38.352	68.948	15.053

1 Ocak – 30 Eylül 2013 ara hesap dönemi içerisinde ilişkili taraflarla girilen işlemlerden oluşan finansal giderler, ağırlıklı olarak YBP ve YDT'nin 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 (2012: yıllık %0,5).

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ilişkin, ilişkili taraflarla girilen işlemlerden oluşan finansal giderler, ağırlıklı olarak YBP ve YDT'nin garantör sıfatı ile kefalet sağladığı kredilere istinaden oluşan kefalet ve finansman giderlerinden oluşmaktadır.

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	456.316	83.568	359.066	110.032
Performans ikramiyesi	-	-	-	-
İşten çıkarılma nedeniyle				
sağlanan faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	20.433	1.818	16.020	1.116
	476.749	85.386	375.086	111.148

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 YDT, Şirket'e garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır. Şirket'in Bintur'dan aldığı kefaletler, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla 1.500.000 ABD Doları karşılığı 3.051.300 TL tutarındaki (31 Aralık 2012: 1.500.000 ABD Doları karşılığı 2.673.900 TL) kredi limitlerine yer veren genel kredi sözleşmeleri ile ilgilidir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 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 2013 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yeniden değerleme	30 Eylül 2013
<u>Malivet değeri/ yeniden değerlendirilmiş değer:</u>						
Arazi ve arsalar	53.305.000	193.500	-	-	3.394.821	56.893.321
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	52.330.782	194.267	(133.815)	1.518.006	1.674.307	55.583.547
Makine, tesis ve cihazlar	8.282.373	32.813	(201.153)	-	-	8.114.033
Taşıt araçları	200.795	-	-	-	-	200.795
Döşeme ve demirbaşlar	8.110.922	827.937	(393.492)	636.365	-	9.181.732
Yapılmakta olan yatırımlar	-	2.942.273	-	(2.154.371)	-	787.902
	122.229.872	4.190.789	(728.460)	-	5.069.128	130.761.330
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.092.116)	(1.702.661)	21.158	-	3.153.342	(620.277)
Makine, tesis ve cihazlar	(7.619.352)	(61.454)	200.764	-	-	(7.480.042)
Taşıt araçları	(151.417)	(21.982)	-	-	-	(173.399)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.319.277)	(563.921)	392.719	-	-	(6.490.479)
	(16.182.162)	(2.350.018)	614.641	-	972.139	(14.764.197)
Net defter değeri	106.047.710					115.997.133

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 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)

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemi içerisinde, maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir bölümü marina odalarının yenilenmesi, ana restaurant renevasyonu ve diğer yatırımlardan oluşmaktadır. Maddi duran varlıklardan 2013 yılı içerisindeki çıkışlar ağırlıklı olarak ekonomik ömürlerini tamamlamış tesisatlar ile demirbaş satışlarından kaynaklanmaktadır.

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	50.895.000	146.958	-	1.280.669	52.322.627
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)	-
	122.794.388	2.792.364	(3.091.220)	-	122.495.532
<u>Tenzil: Birikmiş amortismanlar:</u>					
Binalar ve yerüstü düzenleri	-	(1.496.196)	-	-	(1.496.196)
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)
	(16.689.601)	(1.979.106)	3.090.510	-	(15.578.192)
Net defter değeri	106.104.787				106.917.340

Dönemin amortisman ve itfa payı maliyetlerinin 1.241.348 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2012: 1.150.793 TL) hizmet maliyetine, 1.108.144 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2012: 827.989 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 9) ve 2.925 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2012: 911 TL) pazarlama giderlerine dağıtılmıştır.

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

	2013	2012
1 Ocak	80.419.162	81.703.468
Arazi ve arsalar ile binalar, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	8.222.470	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(1.135.271)	-
Birikmiş zararlara sınıflandırılan yeniden değerlendirme fonundan doğan amortisman	(1.247.704)	(782.543)
Amortisman transferi üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 11)	249.541	156.509
30 Eylül	86.508.198	81.077.434

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 – BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli krediler	1.900.000	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	2.392.415	2.145.009
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	4.292.415	2.145.009
Uzun vadeli krediler	2.355.791	4.031.496
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	2.355.791	4.031.496
Toplam borçlanma maliyetleri	6.648.206	6.176.505

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı%	Orijinal para birimi değeri	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı%	Orijinal para birimi değeri	TL karşılığı
Kısa vadeli borçlanmalar:						
Türk Lirası Kredi	9,25	1.900.000	1.900.000	-	-	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:						
Avro kredi	4,59	870.475	2.392.415	4,82	912.110	2.145.009
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			4.292.415			2.145.009
Avro kredi	4,59	857.150	2.355.791	4,82	1.714.290	4.031.496
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			2.355.791			4.031.496

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 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 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı paylarını temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi, 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
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

Türkiye'deki şirketler, pay sahiplerine bedelsiz pay çıkararak verme durumunda kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler.

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 Kr olan 1.675.674.000 adet paydan oluşmaktadır (2012: 1 Kr 1.675.674.000 adet).

119.489 TL tutarındaki hisse senedi ihraç primi (31 Aralık 2012: 119.489 TL), Şirket'in halka açık pay senetlerinin ilk satış fiyatı ile nominal değerleri arasındaki farkı temsil eder.

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
		TL	Pay(%)	TL	Pay(%)
Pay Sahipleri:	Grup				
Yaşar Holding A.Ş.	A-B-C	10.362.754	62	10.362.754	62
Koç Holding A.Ş.	A-C-D-E	5.027.022	30	5.027.022	30
Halka 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	

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

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

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 6 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)**

Pay senetleri grupları	30 Eylül 2013 (TL)	31 Aralık 2012 (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

Şirket'in yasal kayıtlarına göre öz kaynaklar kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler ve özel fonlar	577.334	577.334
Olağanüstü yedekler	2.821.042	2.821.042
Geçmiş yıllar zararları	(14.211.316)	(15.271.685)
Net dönem (zararı) /karı	2.050.838	1.060.369
	(8.762.102)	(10.812.940)

DİPNOT 7 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Hizmet satışları	21.102.700	14.032.396	18.590.093	12.436.571
Kira gelirleri	844.318	327.245	335.401	117.058
Brüt satışlar	21.947.018	14.359.641	18.925.494	12.553.629
Tenzil: İskontolar	(1.894.457)	(1.496.696)	(1.525.169)	(1.216.162)
Net satışlar	20.052.561	12.862.945	17.400.325	11.337.467
Satışların maliyeti	(11.648.550)	(5.401.860)	(10.298.428)	(5.004.878)
Brüt kar	8.404.011	7.461.085	7.101.897	6.332.589

DİPNOT 8 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Personel giderleri	1.417.562	475.234	1.327.559	449.639
Amortisman ve itfa gideri	1.108.144	393.690	827.989	242.474
Danışmanlık ve istişare ücretleri	595.911	219.526	541.374	249.171
Ecrimisil ve kira ön izin giderleri	469.671	111.157	446.265	159.356
Dışarıdan sağlanan hizmetler	121.939	53.801	116.882	37.204
Sigorta primleri	105.109	35.049	116.791	37.760
Diğer	674.744	205.645	682.115	167.332
	4.493.080	1.494.102	4.058.975	1.342.936

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Faiz gideri	(259.624)	(105.477)	(305.946)	(91.648)
Kur farkı gideri	(801.163)	(427.680)	(87.540)	(32.276)
Diğer	(210.140)	(96.765)	(136.331)	(46.467)
	(1.270.927)	(629.922)	(529.817)	(170.391)

DİPNOT 10 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Cari dönem kurumlar vergisi	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	(422.681)	(414.121)	51.824	(7.093)
Toplam vergi geliri	(422.681)	(414.121)	51.824	7.093

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20’dir (2012: %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 2012: 20%).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibariyle yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 10 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)**

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenlerinin yeniden değerlemesi	97.710.063	90.735.296	(11.201.864)	(10.316.134)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların endeksleme farkı	(9.371.264)	(10.233.521)	1.873.714	2.050.741
Kıdem tazminatı karşılığı	(655.012)	(672.181)	131.002	134.436
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(2.124.042)	(4.174.880)	424.808	834.976
Diğer	-	(208.560)	-	41.712
Ertelenmiş vergi varlıkları			2.429.524	3.061.865
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(11.201.864)	(10.316.134)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net			(8.772.340)	(7.254.269)

Şirket, müteakip yıllarda mahsup edilebilir mali zararlarından kaynaklanan 424.808 TL (31 Aralık 2012: 834.976 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 2013	31 Aralık 2012
2013	1.512.720	1.512.720
2014	1.722.993	1.722.993
2015	939.167	939.167
	4.174.880	4.174.880

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	(7.254.269)	(8.432.966)
Yeniden değerlendirme değer artış fonuna verilen	(1.135.271)	-
Cari dönem kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	(422.681)	(87.900)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları ile ilişkilendirilen	39.881	18.038
30 Eylül	(8.772.340)	(8.363.104)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Ara dönem özet kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kazanç, net dönem karının ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilmiştir.

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Net dönem karı	1.352.998	4.299.021	2.731.953	4.651.098
Çıkarılmış adi payların ağırlıklı ortalama adedi	1.675.674.000	1.675.674.000	1.675.674.000	1.675.674.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç	0,08	0,26	0,16	0,28

DİPNOT 12 - YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bilançodan kaynaklanan yabancı para pozisyonuna ilişkin bilgiler TL karşılıkları ile aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		
	ABD Doları Orijinal Tutar	Avro Orijinal Tutar	Toplam TL
Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	2.452	5.165	19.183
Yükümlülükler:			
Finansal yükümlülükler	-	(1.727.625)	(4.748.204)
Net yabancı para yükümlülük pozisyonu	2.452	(1.722.460)	(4.729.021)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

	31 Aralık 2012		
	ABD Doları Orijinal Tutar	Avro Orijinal Tutar	Toplam TL
Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	39.761	350.375	894.855
Yükümlülükler:			
Finansal yükümlülükler	-	(2.626.400)	(6.176.505)
Net yabancı para yükümlülük pozisyonu	39.761	(2.276.025)	(5.281.650)

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

30 Eylül 2013 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 476.739 TL (31 Aralık 2012: 528.165 TL) daha fazla olacaktı.

30 Eylül 2013 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 476.240 TL (31 Aralık 2012: 617.651 TL) daha fazla olacaktı.

Şirket 1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemi içerisinde, yurtdışı tur acentelerine 5.262.494 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2012: 3.570.113 TL) hizmet satışı gerçekleştirmiştir. 1 Ocak - 30 Eylül 2013 ve 2012 ara hesap dönemleri içerisinde ithalat gerçekleştirilmemiştir.

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Borç Karşılıkları:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ecrimisil gider karşılığı	63.394	29.588
Personel İkramiye karşılığı	-	100.000
Diğer	47.977	-
	111.371	129.588

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Dönem içerisindeki ecrimisil gider karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	29.588	1.330.081
1 Ocak - 30 Eylül dönemleri içerisinde ayrılan ecrimisil gider karşılığı	33.806	159.058
1 Ocak - 30 Eylül dönemleri içerisinde ödenen	-	(1.469.084)
30 Eylül	63.394	20.055

b) Verilen teminatlar:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen teminat senetleri	-	365.433
Verilen teminat mektupları	709.865	79.544
	709.865	444.977

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, teminatların önemli bir bölümü Şirket tarafından çeşitli hizmet alımları ve promosyon aktiviteleri karşılığında verilmiştir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	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						
			709.865			444.977
	TL	709.865	709.865	TL	79.544	79.544
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	205.000	365.433
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			709.865			444.977
	TL	709.865	709.865	TL	79.544	79.544
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	205.000	365.433
			709.865			444.977

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

%0

%0

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
c) Alınan teminatlar:		
Alınan kefaletler	6.621.552	8.731.132
Alınan teminat senetleri	194.462	158.220
Alınan teminat mektupları	147.785	37.500
Alınan teminat çekleri	83.250	83.250
	7.047.049	9.010.102

Şirket, 1 Ağustos 2011 tarihinde yurtiçi bir finans kuruluşuyla 3.000.000 Avro tutarında kredi sözleşmesi imzalamış olup söz konusu krediye Yaşar grubu şirketlerinden YBP ve YDT, Şirket'e garantör sıfatıyla kefalet sağlamıştır. Şirket'in Bintur'dan aldığı kefaletler, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla 1.500.000 ABD Doları karşılığı 3.051.300 TL tutarındaki (31 Aralık 2012: 1.500.000 ABD Doları karşılığı 2.673.900 TL) kredi limitlerine yer veren genel kredi sözleşmeleri ile ilgilidir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla alınan teminatlar bakım ve güvenlik hizmeti tedarikçilerinden ve yapılmakta olan yatırımlara ilişkin hizmet tedarik eden firmalardan alınan TL cinsinden teminatlardan oluşmaktadır.

.....