

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 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 – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-32
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-9
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	10-12
DİPNOT 4 MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	12-14
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	15-16
DİPNOT 6 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	17
DİPNOT 7 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	18-19
DİPNOT 8 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	19
DİPNOT 9 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	20
DİPNOT 10 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	20-21
DİPNOT 11 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ.....	21
DİPNOT 12 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	22-23
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAYIP.....	24
DİPNOT 14 YABANCI PARA POZİSYONU.....	25-27
DİPNOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	28-29
DİPNOT 16 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	30-31
DİPNOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	32

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		18.034.869	29.698.465
Ticari Alacaklar		13.496.541	2.732.661
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	5.421	97.404
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		13.491.121	2.635.257
Diğer Alacaklar		115.946	357.698
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	242.221
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		115.946	115.477
Stoklar		1.209.278	1.520.980
Peşin Ödenmiş Giderler	6	3.026.993	690.514
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		3.026.993	690.514
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		4.821.821	4.791.916
Diğer Dönen Varlıklar		3.262.006	2.700.639
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		3.262.006	2.700.639
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		43.967.455	42.492.873
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		42.287	42.287
Maddi Duran Varlıklar	4.a	1.694.686.765	1.691.057.060
- Arazi ve Arsalar		1.247.188.821	1.240.824.821
- Binalar ve Yerüstü Düzenleri		434.785.718	438.500.685
- Tesis, Makine ve Cihazlar		3.060.625	3.053.567
- Taşıtlar		43.855	57.310
- Mobilya ve Demirbaşlar		9.607.746	8.620.677
Kullanım Hakkı Varlıkları	4.b	13.966.010	14.573.476
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.128.679	1.220.714
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.128.679	1.220.714
Peşin Ödenmiş Giderler	6	323.790	323.790
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		323.790	323.790
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.710.147.531	1.707.217.327
TOPLAM VARLIKLAR		1.754.114.986	1.749.710.200

1 Ocak - 31 Mart 2023 ara hesap dönemine ilişkin finansal tablolar, yayımlanmak üzere Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 02 Mayıs 2023 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.786.071	4.583.678
- İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.786.071	4.583.678
- Banka Kredileri	5	1.735.360	1.892.746
- Kiralama işlemlerinden borçlar		2.050.711	2.690.932
Ticari Borçlar		8.362.945	10.839.109
- İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	3	2.576.685	2.389.577
- İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		5.786.260	8.449.532
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.628.406	963.411
Diğer Borçlar		486.232	897.188
- İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		486.232	897.188
Ertelenmiş Gelirler		34.184.635	10.756.692
- İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler	6	34.184.635	10.756.692
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.832.159	4.414.733
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	4.832.159	4.414.733
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		54.280.448	32.454.811
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		13.913.456	13.913.456
- İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		13.913.456	13.913.456
- Kiralama işlemlerinden borçlar		13.913.456	13.913.456
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.870.434	6.095.484
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		6.870.434	6.095.484
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	12	195.693.964	195.803.568
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		216.477.854	215.812.508
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		270.758.302	248.267.319
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.483.356.685	1.501.442.881
Ödenmiş Sermaye	7	25.000.000	25.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	7	7.916.580	7.916.580
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	7	142.500	142.500
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		1.445.133.770	1.450.951.164
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		1.445.133.770	1.450.951.164
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	4	1.451.136.294	1.455.233.025
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(6.002.524)	(4.281.861)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		123.920	123.920
- Yasal Yedekler	7	123.920	123.920
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)		(21.405.448)	8.624.046
Net Dönem (Zararı)/Karı		(16.365.534)	8.684.671
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.483.356.684	1.501.442.881
TOPLAM KAYNAKLAR		1.754.114.986	1.749.710.200

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	8	13.182.668	3.237.636
Satışların Maliyeti	8	(18.410.919)	(8.408.003)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Zarar		(5.228.251)	(5.170.367)
BRÜT ZARAR		(5.228.251)	(5.170.367)
Genel Yönetim Giderleri	9	(9.414.453)	(4.508.801)
Pazarlama Giderleri	9	(802.544)	(310.127)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10	32.738	514.695
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	10	(509.505)	(188.547)
ESAS FAALİYET ZARARI		(15.922.015)	(9.663.147)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		28.395	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(143.356)	-
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(16.036.976)	(9.663.147)
Finansman Gelirleri	11	1.461.065	507.857
Finansman Giderleri	11	(1.469.062)	(921.383)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(16.044.973)	(10.076.673)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(320.561)	(431.270)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	12	(320.561)	(431.270)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(16.365.534)	(10.507.943)
DÖNEM ZARARI		(16.365.534)	(10.507.943)
Pay Başına Kayıp		(0,6546)	(0,4203)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal değeri			
1 Kr Olan 100 Adet Pay Başına Kayıp	13	(0,6546)	(0,4203)
DİĞER KAPSAMLI GİDER KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.720.663)	(707.924)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(2.150.828)	(436.599)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Kaydedilen Varlıklar Yeniden Değerleme		-	(443.245)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		430.165	171.920
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		430.165	87.320
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Kaydedilen Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kayıpları, Vergi Etkisi		-	84.600
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(1.720.663)	(707.924)
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		(18.086.197)	(11.215.867)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Özkaynaklar
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar				
Önceki Dönem										
1 Ocak -31 Mart 2022										
Dönem Başı Bakiyeler	25.000.000	7.916.580	142.500	515.088.525	(2.049.113)	358.645	123.920	(16.540.413)	16.119.659	546.160.303
Transferler	-	-	-	(2.171.541)	-	-	-	18.291.200	(16.119.659)	-
Toplam Kapsamlı (Gider)	-	-	-	-	(349.279)	(358.645)	-	-	(10.507.943)	(11.215.867)
- Dönem (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.507.943)	(10.507.943)
- Diğer Kapsamlı (Gider)	-	-	-	-	(349.279)	(358.645)	-	-	-	(707.924)
Dönem sonu bakiyeler	25.000.000	7.916.580	142.500	512.916.984	(2.398.392)	-	123.920	1.750.787	(10.507.943)	534.944.436
Cari Dönem										
1 Ocak -31 Mart 2023										
Dönem Başı Bakiyeler	25.000.000	7.916.580	142.500	1.455.233.025	(4.281.861)	-	123.920	8.624.046	8.684.671	1.501.442.881
Transferler	-	-	-	(4.096.731)	-	-	-	12.781.402	(8.684.671)	-
Toplam Kapsamlı (Gider)	-	-	-	-	(1.720.663)	-	-	-	(16.365.534)	(18.086.197)
- Dönem (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.365.534)	(16.365.534)
- Diğer Kapsamlı (Gider)	-	-	-	-	(1.720.663)	-	-	-	-	(1.720.663)
Dönem sonu bakiyeler	25.000.000	7.916.580	142.500	1.451.136.294	(6.002.524)	-	123.920	21.405.448	(16.365.534)	1.483.356.684

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(2.273.380)	886.806
Dönem (Zararı)		(16.365.534)	(10.507.943)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem (Zararı)		(16.365.534)	(10.507.943)
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		6.452.400	4.644.899
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4	6.287.235	3.510.426
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		2.791	4.764
Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler		2.791	4.764
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		845.600	394.100
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		428.172	171.112
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		417.428	222.988
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(495.761)	363.689
Faiz Geliri ile İlgili Düzeltmeler	11	(515.092)	(400.346)
Faiz Gideri ile İlgili Düzeltmeler		19.331	764.035
Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler		320.561	431.270
Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(508.026)	(59.350)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.443.804	6.772.844
Ticari Alacaklardaki Azalış / (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(10.766.671)	(291.046)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)/ Azalış		91.983	3.693
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)/ Azalış		(10.858.654)	(294.739)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(591.741)	(232.374)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış)/ Azalış		(591.741)	(232.374)
Stoklardaki (Artış)/ Azalış ile İlgili Düzeltmeler		311.702	223.022
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/ (Artış)		(1.757.918)	240.522
Ticari Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.163.009)	(958.844)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış/ (Azalış)	3	187.108	(78.893)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış		(1.350.117)	(879.951)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Azalış		1.664.995	86.475
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış)/ Artış ile İlgili Düzeltmeler		(1.681.497)	(930.350)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış)/ Artış		(1.681.497)	(930.350)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/ (Azalış)		23.427.943	8.635.439
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(469.330)	909.800
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.804.050)	(22.994)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(9.291.291)	(608.843)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(9.806.377)	(988.945)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışı	4	(9.800.608)	(981.495)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(5.769)	(7.450)
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		-	58.699
Alınan Faiz		515.086	321.403
Temettü Geliri		-	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(606.951)	(1.129.633)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(200.000)	(200.000)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(200.000)	(200.000)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.313.155)	(533.531)
Ödenen Faiz		(663.983)	(177.198)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		242.221	(198.904)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)		(12.171.622)	(851.670)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		508.026	59.350
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(11.663.596)	792.320
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		29.698.465	11.813.351
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		18.034.869	11.021.031

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKETİN 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. Otel satışlarının büyük kısmını yerli ve yabancı tur operatörleri ile gerçekleştirmektedir. Otel'in faaliyetleri turizm sezonuna bağlı olarak dönemsellik arz etmektedir. Otelin ana bina ve marina odaları toplamı 423 adet (31 Aralık 2022: 423 adet), Altın Yunus apart odaları toplamı ise 42 adettir (31 Aralık 2022: 42 adet).

Şirket hisseleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in % 61,86 (31 Aralık 2022: %61,86) oranında hissesine sahip olan Yaşar Holding A.Ş. ("Yaşar Holding"), Şirket'in ana ortağı konumundadır (Dipnot 7).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 114'dir (31 Aralık 2022: 156).

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş.
Altın Yunus Mah. 3215 Sok. No:38
35948 Çeşme- İzmir

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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. Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır.

Finansal tablolar, KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar ve yerüstü düzenleri ile yine gerçeğe uygun değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmadığı belirtilmiştir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar :

- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- TMS 16 'Maddi Duran Varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler; bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla geçerli olan diğer yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket'in faaliyetleri ile ilgili olmadığından listelenmemiştir.

c) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

- TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

- TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri'; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

Şirket söz konusu değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

2.3 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

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

2.4 Netleştirme/ Mahsup

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

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu), 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile; 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

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

1 Ocak - 31 Mart 2023 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 Önemli Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Arazi ve arsalar, binalar ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmesi

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlemesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla gerçeğe uygun değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın gerçeğe uygun değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan gerçeğe uygun değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının her yıl tekrarlanması gerekli görülmemektedir.

Bu kapsamda, Şirket yönetiminin yapmış olduğu değerlendirmeler sonucunda arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenleri 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değerleri cari dönem amortismanları düşüldükten sonra 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ilgili gerçeğe uygun değerlerine yakınsayacağı varsayılmıştır.

2.8 TFRS'ye ve KGK tarafından yayınlanan ilke kararlarına uygunluk beyanı

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

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 31 Mart 2023 ve 2022 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:		
Pınar Süt Mamülleri Sanayii A.Ş. ("Pınar Süt")	-	55.624
Diğer	5.421	41.780
	5.421	97.404

b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

Desa Elektrik Enerjisi Tedarik ve Toptan Satış A.Ş. ("Desa Elektrik")	623.562	1.017.610
Yaşar Holding	574.790	525.337
Yaşar Bilgi İşlem ve Ticaret A.Ş. ("Yabim")	429.268	255.774
Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	239.816	366.599
Diğer	709.249	224.257
	2.576.685	2.389.577

Desa Elektrik ticari borçları elektrik alımından, Yaşar Holding'e olan ticari borçlar idari hizmet bedellerinden, Yabim'e olan ticari borçlar bilgi işlem hizmet alımlarından, YBP ticari borçları ise mal alımlarından kaynaklanmaktadır.

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
a) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları:		
Desa Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Desa Enerji")	2.207.440	801.571
Pınar Entegre Et ve Un Sanayii A.Ş. ("Pınar Et")	449.632	178.993
YBP	322.619	66.945
Pınar Su ve İçecek Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Pınar Su")	115.081	32.657
Diğer	20.700	-
	3.115.472	1.080.166

Desa Enerji'den elektrik alımı gerçekleştirilmektedir. YBP'den yapılan mal alımları, Şirket'in kullandığı yiyecek ve içecek malzemelerinin alımlarından oluşmaktadır. Pınar Et' ten ise yine Şirket'in kullandığı çığ et alımları gerçekleştirilmektedir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı):

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
b) İlişkili taraflardan hizmet alımları:		
Yaşar Holding	704.014	237.146
Yabim	401.791	141.147
Diğer	140.774	11.416
	1.246.579	389.709

Yaşar Holding'ten yapılan hizmet alımları danışmanlık ve istişare bedellerinden, Yabim'den yapılan hizmet alımları ise bilişim hizmetleri bedellerinden oluşmaktadır.

c) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları:

Dyo Boya Fabrikaları Sanayi ve Ticaret A.Ş.("Dyo Boya")	134.975	16.440
Diğer	62.504	52.888
	197.479	69.328

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

d) İlişkili taraflardan esas faaliyetlerden diğer giderler :

Yaşar Holding	9.924	2.072
Diğer	10.874	1.137
	20.798	3.209

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 ara hesap dönemleri içerisinde gerçekleşen esas faaliyetlerden diğer giderlerin önemli bir kısmı, Şirket'in ticari borçlarına ilişkin vade farkı ve faiz giderlerinden oluşmaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı):

e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve direktörlerden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	1.089.446	488.282
Diğer uzun vadeli faydalar	692.035	422.672
	1.781.481	910.954

f) İlişkili taraflardan alınan kefaletler:

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in 1.676.191 TL (31 Aralık 2022: 1.876.190 TL) tutarında ilişkili taraflardan alınan kefaleti bulunmaktadır.

DİPNOT 4 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

a) Maddi Duran Varlıklar:

1 Ocak - 31 Mart 2023 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2023
Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	1.240.824.821	6.364.000	-	-	1.247.188.821
Binalar ve yerüstü düzenleri	438.500.685	1.728.557	-	-	440.229.242
Makine, tesis ve cihazlar	9.687.044	102.018	-	-	9.789.062
Taşıtlar	455.303	-	-	-	455.303
Döşeme ve demirbaşlar	26.159.163	1.606.034	-	-	27.765.197
	1.715.627.016	9.800.608	-	-	1.725.427.625
Birikmiş amortismanlar:					
Binalar ve yerüstü düzenleri	-	(5.443.525)	-	-	(5.443.525)
Makine, tesis ve cihazlar	(6.633.477)	(94.960)	-	-	(6.728.437)
Taşıtlar	(397.993)	(13.454)	-	-	(411.447)
Döşeme ve demirbaşlar	(17.538.486)	(618.965)	-	-	(18.157.451)
	(24.569.956)	(6.170.904)	-	-	(30.740.860)
Net defter değeri	1.691.057.060				1.694.686.765

1 Ocak - 31 Mart 2023 ara hesap dönemi içerisinde, maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir bölümü arsa alımı ve otelin ortak kullanım alanlarına ve demirbaşlarına ilişkin yapılmış olduğu yatırımlardan oluşmaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

a) Maddi Duran Varlıklar (Devamı):

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	391.964.821	-	-	-	391.964.821
Binalar ve yerüstü düzenleri	219.537.653	569.262	-	-	220.106.915
Makine, tesis ve cihazlar	8.033.809	82.835	-	-	8.116.644
Taşıt araçları	455.303	-	-	-	455.303
Döşeme ve demirbaşlar	20.836.655	168.937	-	-	21.005.592
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	160.461	-	-	160.461
	640.828.241	981.495	-	-	641.809.736
Birikmiş amortismanlar:					
Binalar ve yerüstü düzenleri	-	(2.959.740)	-	-	(2.959.740)
Makine, tesis ve cihazlar	(6.336.638)	(58.385)	-	-	(6.395.023)
Taşıt araçları	(332.090)	(17.865)	-	-	(349.955)
Döşeme ve demirbaşlar	(15.733.508)	(341.015)	-	-	(16.074.523)
	(22.402.236)	(3.377.005)	-	-	(25.779.241)
Net defter değeri	618.426.005				616.030.495

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemi içerisinde, maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir bölümü otelin ortak kullanım alanlarına ve demirbaşlarına ilişkin yapmış olduğu yatırımlardan oluşmaktadır.

Cari yıl amortisman ve itfa payı giderlerinin 3.264.876 TL (1 Ocak – 31 Mart 2022: 1.701.747 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 9.758 TL (1 Ocak – 31 Mart 2022: 879 TL) tutarındaki kısmı pazarlama giderlerine (Dipnot 9.a) ve 3.012.601 TL (1 Ocak – 31 Mart 2022: 1.807.800 TL) tutarındaki kısmı ise genel yönetim giderlerine (Dipnot 9.b) dahil edilmiştir.

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

	2023	2022
1 Ocak	1.455.233.025	515.088.525
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan amortisman transferi	(5.120.911)	(2.714.427)
Birikmiş zararlara sınıflandırılan yeniden değerlendirme fonundan doğan amortisman üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	1.024.180	542.886
31 Mart	1.451.136.294	512.916.984

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıkları ve birikmiş amortisman tutarlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

b) Kullanım Hakkı Varlıkları:

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2023
<u>Malivet değeri/ yeniden değerlendirilmiş değer:</u>				
Binalar ve yeraltı ve yerüstü düzenleri	16.422.495	1.313.079	(1.954.571)	15.781.003
Taşıtlar	165.526	-	(165.526)	-
	16.588.021	1.313.079	(2.120.097)	15.781.003
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>				
Binalar ve yeraltı ve yerüstü düzenleri	(1.899.911)	(193.109)	278.027	(1.814.993)
Taşıtlar	(114.634)	-	114.634	-
	(2.014.545)	(193.109)	392.661	(1.814.993)
Net defter değeri	14.573.476			13.966.010

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
<u>Malivet değeri/ yeniden değerlendirilmiş değer:</u>				
Binalar ve yeraltı ve yerüstü düzenleri	12.627.707	-	(699.950)	11.927.757
Taşıtlar	165.526	11.872	-	177.398
	12.793.233	11.872	(699.950)	12.105.155
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>				
Binalar ve yeraltı ve yerüstü düzenleri	(1.316.427)	-	61.353	(1.255.074)
Taşıtlar	(63.229)	(659)	-	(63.888)
	(1.379.656)	(659)	61.353	(1.318.962)
Net defter değeri	11.413.577			10.786.193

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	1.735.360	1.892.746
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.050.711	2.690.932
Kısa vadeli finansal borçlar	3.786.071	4.583.678
Uzun vadeli krediler	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	13.913.456	13.913.456
Uzun vadeli finansal borçlar	13.913.456	13.913.456
Toplam finansal borçlar	17.699.527	18.497.134

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	31 Mart 2023			31 Aralık 2022		
	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						
TL kredi (*)	13,81	1.735.360	1.735.360	13,56	1.892.746	1.892.746
Toplam kısa vadeli krediler			1.735.360			1.892.746

(*) Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısımları, uzun vadeli TL kredilerin tahakkuk eden faizlerinden ve kısa vadeye düşen uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Uzun vadeli TL krediler, sabit faizli banka kredilerinin ödenmemiş ana para taksitlerini içermekte olup faiz oranları yıllık %11,41 ve %15,25 arasında değişmektedir (2022: yıllık %11,41 ve %15,25 arasında değişmektedir).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Verilen sipariş avansları	2.321.119	8.592
Peşin ödenen giderler	705.874	681.922
	3.026.993	690.514

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler, ağırlıklı olarak ödenen yangın ve diğer sigorta poliçe bedellerinden oluşmaktadır.

b) Ertelenmiş gelirler

Alınan avanslar	30.226.464	10.710.244
Diğer	3.958.171	46.448
	34.184.635	10.756.692

Alınan sipariş avansları Şirket'in müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik, ağırlıklı olarak acentelerden alınan avanslardan oluşmaktadır.

c) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Peşin ödenen giderler	323.790	323.790
	323.790	323.790

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış nominal değerdeki sermayesi, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	125.000.000	25.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve çıkarılmış sermaye	25.000.000	25.000.000

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

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 Kr olan 2.500.000.000 adet paydan oluşmaktadır (2022: 1 Kr, 2.500.000.000 adet).

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	Grup	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
		Pay Tutarı	Pay(%)	Pay Tutarı	Pay(%)
Yaşar Holding A.Ş.	A-B-C	15.463.973	61,86	15.464.515	61,86
Koç Holding A.Ş.	A-C-D-E	7.500.000	30,00	7.500.000	30,00
Halka açık kısım	A-C	2.036.027	8,14	2.035.485	8,14
Ödenmiş sermaye		25.000.000	100	25.000.000	100
Sermaye düzeltmesi farkları (*)		7.916.580		7.916.580	
Toplam düzeltilmiş sermaye		32.916.580		32.916.580	

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

Şirket sermayesi, A grubu hamiline, B grubu nama, C grubu hamiline, D grubu nama, E grubu nama ve E grubu hamiline paylardan oluşmaktadır. 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 - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Pay senedi grupları	31 Mart 2023 (TL)	31 Aralık 2022 (TL)
A	12.478.549	12.478.549
B	2.840.000	2.840.000
C	7.181.451	7.181.451
D	102.564	102.564
E	2.397.436	2.397.436
	25.000.000	25.000.000

142.500 TL tutarındaki paylara ilişkin primleri (31 Aralık 2022: 142.500 TL), Şirket'in halka açık pay senetlerinin ilk satış fiyatı ile nominal değerleri arasındaki farkı temsil eder.

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 123.920 TL dir (31 Aralık 2022: 123.920 TL).

DİPNOT 8 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Hizmet satışları	11.646.158	2.319.942
Kira ve diğer gelirler	1.769.801	966.139
Brüt satışlar	13.415.959	3.286.081
Tenzil: İskontolar ve İadeler	(233.291)	(48.445)
Net satışlar	13.182.668	3.237.636
Satışların maliyeti	(18.410.919)	(8.408.003)
Brüt Zarar	(5.228.252)	(5.170.367)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
a) Pazarlama giderleri:		
Personel giderleri	379.556	140.661
Reklam giderleri	236.654	119.536
Amortisman ve itfa payları	9.758	879
Diğer	176.576	49.051
	802.544	310.127
b) Genel yönetim giderleri:		
Amortisman ve itfa payları	3.012.601	1.807.800
Personel giderleri	2.183.792	1.110.143
Dışarıdan sağlanan hizmetler	1.360.394	431.786
Danışmanlık ve istişare ücretleri	877.205	289.451
Ecrimisil ve kira ön izin giderleri	582.532	182.458
Sigorta primleri	312.771	145.980
Enerji	250.610	113.490
Kıdem tazminatları	246.278	88.841
Diğer	831.747	338.852
	9.414.454	4.508.801

DİPNOT 10 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:		
Sigorta hasar tazminatı	27.391	86.909
Vade farkı gelirleri	-	168.562
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı	-	3.800
Diğer	5.347	255.424
	32.738	514.695

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Bağış ve yardımlar	(400.000)	-
Kur Farkı Gideri	(27.396)	(137.507)
Vade farkı giderleri	(26.025)	(3.433)
Şüpheli alacak karşılık giderleri	(2.791)	(8.564)
Diğer	(53.293)	(39.043)
	(509.505)	(188.547)

DİPNOT 11 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
a) Finansman gelirleri		
Kur farkı gelirleri	945.973	107.511
Faiz gelirleri	515.092	400.346
	1.461.065	507.857

b) Finansman giderleri

Faiz giderleri	(745.259)	(764.035)
Kur farkı giderleri	(407.766)	(416)
Banka komisyon gideri	(133.933)	(74.088)
Diğer	(182.104)	(82.844)
	(1.469.062)	(921.383)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Tenzil: Peşin ödenen kurumlar vergisi	4.821.821	4.791.916
Dönem karı vergi varlığı	4.821.821	4.791.916

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 hesap dönemlerine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(320.561)	(431.270)
Toplam vergi (gideri)/geliri	(320.561)	(431.270)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2023 yılı için %20’dir (2022: %23). 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 (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 (2022: %23) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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 son günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir ve ayın sonuna kadar ödenir.

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 gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde taşınan 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 ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20’dir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmesi	1.647.617.270	1.662.790.674	(206.533.466)	(207.557.649)
Yeniden değerlendirme öncesi taşınan değer ile vergi matrahı arasındaki farklar	(39.638.367)	(46.072.873)	7.889.282	9.188.911
Kıdem tazminatı karşılığı	(6.870.434)	(6.095.484)	1.374.087	1.219.097
Diğer	(7.880.666)	(6.730.365)	1.576.133	1.346.073
Ertelenmiş vergi varlıkları			10.839.502	11.754.081
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(206.533.466)	(207.557.649)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net			(195.693.964)	(195.803.568)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	(195.803.568)	(73.350.496)
Cari dönem gelir tablosuna yansıtılan	(320.561)	(431.270)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıplarına yansıtılan	430.165	87.320
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlık gerçeğe uygun değer fonuna yansıtılan	-	84.600
31 Mart	(195.693.964)	(73.609.846)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - PAY BAŞINA KAYIP

Kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kayıp, net dönem zararının ilgili yıl içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

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

		1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Net dönem zararı	A	(17.678.689)	(10.507.943)
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	B	2.500.000.000	2.500.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan 100 adet pay başına kayıp	A/B	(0,6546)	(0,4203)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2023				31 Aralık 2022			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	12.249.855	7.753	581.740	-	11.346.313	6.073	563.472	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	12.249.855	7.753	581.740	-	11.346.313	6.073	563.472	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	12.249.855	7.753	581.740	-	11.346.313	6.073	563.472	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9-18+19)	12.249.855	7.753	581.740	-	11.346.313	6.073	563.472	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	12.249.855	7.753	581.740	-	11.346.313	6.073	563.472	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat (*)	-	-	-	-	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Mart 2023

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	14.844	(14.844)	14.844	(14.844)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-	-	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	1.210.141	(1.210.141)	1.210.141	(1.210.141)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	1.210.141	(1.210.141)	1.210.141	(1.210.141)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	1.224.985	(1.224.985)	1.224.985	(1.224.985)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2022

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	11.355	(11.355)	11.355	(11.355)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	11.355	(11.355)	11.355	(11.355)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	1.123.276	(1.123.276)	1.123.276	(1.123.276)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.123.276	(1.123.276)	1.123.276	(1.123.276)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	1.134.631	(1.134.631)	1.134.631	(1.134.631)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ecrimisil gider karşılığı	4.636.868	4.300.963
Diğer	195.291	113.770
	4.832.159	4.414.733

Dönem içerisindeki ecrimisil gider karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	4.300.963	3.055.684
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	335.905	204.485
31 Mart	4.636.868	3.260.169

b) Alınan teminatlar:

Alınan teminat mektupları	2.271.385	1.608.500
Alınan kefaletler	1.676.191	1.876.190
Alınan teminat çekleri	150.000	150.000
Alınan teminat senetleri	100.000	100.000
	4.197.575	3.734.690

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla alınan teminatlar ağırlıklı olarak bakım ve güvenlik hizmeti tedarikçilerinden ve yapılmakta olan yatırımlara ilişkin hizmet tedarik eden firmalardan alınan TL cinsinden teminatlardan oluşmaktadır.

c) Verilen teminatlar:

Teminat mektupları	199.743	199.743
	199.743	199.743

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023			31 Aralık 2022		
	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	TL	199.743	199.743	TL	199.743	199.743
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		-	-		-	-
			199.743			199.743

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

-

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Yılsonu kurlarıyla çevrilen döviz dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Banka kredilerinin gerçeğe uygun değerleri Dipnot 5'te açıklanmıştır.

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yılsonu kurlarıyla çevrilen döviz dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Aşağıda yer alan tablo gerçeğe uygun değeri ile taşınan ve gerçeğe uygun değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Gerçeğe uygun değer hesaplamaları aşağıda açıklanan aşamalar baz alınarak yapılmıştır:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2).
- Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerinden hesaplanan varlıklarını açıklamaktadır:

31 Mart 2023

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Kaydedilen Varlıklar	-	-	42.287	42.287
Toplam varlıklar	-	-	42.287	42.287

31 Aralık 2022

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Kaydedilen Varlıklar	-	-	42.287	42.287
Toplam varlıklar	-	-	42.287	42.287

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla gerçeğe uygun değerlerinde hesaplanan Şirket'in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

31 Mart 2023

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
<i>Maddi Duran Varlıklar:</i>			
Araziler	-	1.247.188.821	-
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	434.785.718	-
Toplam varlıklar	-	1.681.974.539	-

31 Aralık 2022

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
<i>Maddi Duran Varlıklar:</i>			
Araziler	-	1.240.824.821	-
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	438.500.685	-
Toplam varlıklar	-	1.679.325.506	-

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....