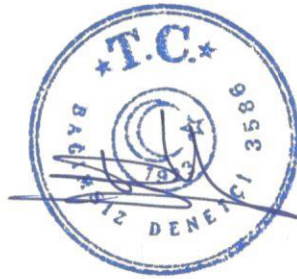


**ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.**

**31 ARALIK 2017 TARİHİNDE  
SONA EREN YILA AİT  
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ  
DENETİM RAPORU**



## YILLIK FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Üntaş Otelcilik Turizm İnşaat Taahhüt A.Ş.  
Yönetim Kurulu'na  
İzmir

### Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Üntaş Otelcilik Turizm İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin ("Şirket" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

### Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi; finansal tabloların Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği ("MSUGT") hükümlerine uygun olarak hazırlanmasından, ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolleri kurmak ve uygulamaktan sorumludur.

### Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin doğru ve gerçeğe uygun bir görünüm sağlayan finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

### Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki mali tablolar, Üntaş Otelcilik Turizm İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin 31 Aralık 2017 tarihindeki gerçek mali durumunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gerçek faaliyet sonucunu, tüm önemli taraflarıyla Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğine (MSUGT) göre ve 29/12/2014 tarihli ve 41sayılı Kurul Kararıyla belirlenen İlave Hususlar çerçevesinde doğru bir biçimde yansıtmaktadır.



### **Görüşün Dayanakları**

Not:2'de belirtildiği üzere, Şirketin ilişikteki finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

Bununla birlikte, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Şirketin özkaynak açığı (9.963.940 TL), olup 31 Aralık 2016: (142.495) TL Özkaynağı bulunmakta olduğu, aynı tarihte sona eren döneme ait faaliyet zararı ve net dönem zararı sırasıyla (9.611.355) TL ve (9.821.445) TL, (31 Aralık 2016: (9.238.883) TL ve (9.654.488) TL olarak gerçekleşmiş ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar zararları (16.642.495) TL, (31 Aralık 2016: (6.988.007) TL'dir. Bu durum, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyeti üzerinde önemli bir belirsizliğin varlığına işaret etmektedir. Buna istinaden; Şirket yönetimi, Şirketin sürekliliğini devam ettirme konusunda Not: 29'da açıklandığı üzere detaylı bir değerlendirme yapmıştır. Bu husus, finansal tablolarda tam olarak açıklandığından tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

### **Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor**

- 1) Denetim, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("KGK") 26.08.2014 tarih ve 29100 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 26 sayılı kararı çerçevesinde raporlama tarihi itibarıyla bağımsız denetime tabi olup, TMS leri uygulamayan şirketlerin yürürlükteki mevzuata ilave olarak uygulayacakları hususlara ilişkin 29.12.2014 tarihli ve 41 sayılı kurul kararının ekinde yer alan düzenlemeye uygun olarak hazırlanan finansal tabloların, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak denetlenmesinden ibarettir.
- 2) 31.12.2017 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait finansal tablolar, 31.12.2016 tarihinde sona eren döneme ait finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmış ve sunulmuştur.
- 3) Bağımsız Denetçi olarak tarafımızdan, TTK'nın 398 inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, 06/07/2017 tarih ve 2017/02 sayılı "Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu" hazırlanarak Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
- 4) Şirket, yasal defterlerini ve muhasebe kayıtlarını "Tek Düzen Hesap Planı", "Türk Ticaret Kanunu" ve "Türk Vergi Kanunları"na uygun olarak tutmakta ve finansal tablolarını da ilgili mevzuatlara ve esas sözleşmenin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır.
- 5) İlişikteki finansal tablolar, Türk Vergi Mevzuatı'na, Türk Ticaret Kanunu'na, Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğlerine, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan 01/26 ve 01/41 sayılı kararlarına uygun olarak hazırlanmıştır.
- 6) Şirket'in finansal tabloları, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'na yayımlanan Uluslararası Denetim Standartlarıyla uyumlu Türkiye Denetim Standartları'na göre denetlenmiştir.
- 7) Denetimimiz, esas sözleşmenin finansal tablolarına ilişkin hükümlerine uyulup uyulmadığının incelemesini de kapsamaktadır.



8)Yönetim Kurulu ve Muhasebe Sorumluları denetimimiz sırasında, istediğimiz bütün açıklamaları eksiksiz olarak yaparak, talep ettiğimiz bütün bilgi ve belgeleri vermişlerdir. Bağımsız denetimimiz sırasında, hiçbir sınırlama ve kaçınma ile karşılaşmamıştır. Şirket'in mal varlıksal ve finansal durumu TTK' nın 515 inci maddesi çerçevesinde dürüst resim ilkesine uygun olarak yansıtılmıştır.



*Dr.Veli Bilal YALÇIN, YMM  
Sorumlu Ortak, Baş Denetçi  
İzmir, 20 Haziran 2018*





<u>İÇİNDEKİLER</u>	<u>SAYFA</u>
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO) .....	1
GELİR TABLOSU .....	2
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU .....	4-5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....	6-21
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-15
NOT 3 BİLANÇO DİPNOTLARI .....	16-20
NOT 4 GELİR TABLOSU DİPNOTLARI.....	20-21

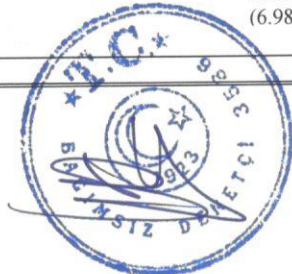


**ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.**

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

<b>AKTİF (VARLIKLAR)</b>	<b>ÖNCEKİ DÖNEM 31 Aralık 2016</b>	<b>CARİ DÖNEM 31 Aralık 2017</b>
<b>I. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>11.866.854</b>	<b>8.374.237</b>
A. HAZIR DEĞERLER	1.861.965	1.797.332
B. MENKUL KIYMETLER	-	-
C. KISA VADELİ TİCARİ ALACAKLAR	1.868.863	1.631.414
D. DİĞER KISA VADELİ ALACAKLAR	1.470.686	20.610
E. STOKLAR	3.770.355	3.457.881
F. Yıllara Yavgın İnfaat ve Onarım Maliyetleri	-	-
G. GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	50.481	70.621
H. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	2.844.504	1.396.379
<b>II. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>53.658.637</b>	<b>51.795.218</b>
A. UZUN VADELİ TİCARİ ALACAKLAR	-	-
B. DİĞER UZUN VADELİ ALACAKLAR	-	-
C. MALİ DURAN VARLIKLAR	-	-
D. MADDİ DURAN VARLIKLAR	51.090.145	50.025.509
E. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2.568.492	1.769.709
F. ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR	-	-
G. GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	-	-
H. DİĞER DURAN VARLIKLAR	-	-
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>	<b>65.525.491</b>	<b>60.169.455</b>
<b>PASİF (YÜKÜMLÜLÜKLER)</b>	<b>ÖNCEKİ DÖNEM 31 Aralık 2016</b>	<b>CARİ DÖNEM 31 Aralık 2017</b>
<b>I. KISA VADELİ BORÇLAR</b>	<b>10.557.473</b>	<b>8.197.259</b>
A. MALİ BORÇLAR	7.501.000	3.995.000
B. KISA VADELİ TİCARİ BORÇLAR	1.543.977	2.425.334
C. DİĞER KISA VADELİ BORÇLAR	849.048	867.486
D. ALINAN AVANSLAR	495.515	624.407
E. Yıllara Yavgın İnfaat ve Onarım Hakedisleri	-	-
F. ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	154.262	246.199
G. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	-	-
H. GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	13.671	38.833
I. DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	-	-
<b>II. UZUN VADELİ BORÇLAR</b>	<b>55.110.513</b>	<b>61.936.136</b>
A. MALİ BORÇLAR	54.567.683	61.395.750
B. UZUN VADELİ TİCARİ BORÇLAR	-	-
C. DİĞER UZUN VADELİ BORÇLAR	-	-
D. ALINAN AVANSLAR	-	-
E. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	542.830	540.386
F. GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	-	-
G. DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	-	-
<b>III. ÖZ KAYNAKLAR</b>	<b>(142.495)</b>	<b>(9.963.940)</b>
A. ÖDENMİŞ SERMAYE	16.500.000	16.500.000
B. SERMAYE YEDEKLERİ	-	-
C. KÂR YEDEKLERİ	-	-
D. DÖNEM NET KÂRI	(9.654.488)	(9.821.445)
E. GEÇMİŞ YILLAR KÂR/ZARARLARI	(6.988.007)	(16.642.495)
<b>PASİF (YÜKÜMLÜLÜKLER) TOPLAMI</b>	<b>65.525.491</b>	<b>60.169.455</b>

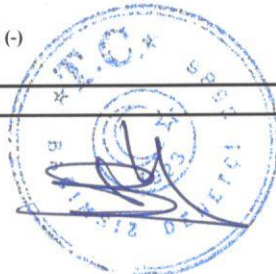


**ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.**  
31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır

	ÖNCEKİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2016	CARİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2017
<b>A. BRÜT SATIŞLAR</b>	<b>25.700.206</b>	<b>34.747.835</b>
Yurtiçi Satışlar	25.361.138	34.102.920
Yurtdışı Satışlar	-	-
Diğer Satışlar	339.068	644.915
<b>B. SATIŞLARDAN İNDİRİMLER</b>	<b>(531.068)</b>	<b>(48.685)</b>
Satıştan İadeler (-)	(528.361)	(46.188)
Satış İskontoları (-)	(2.707)	72.497
Diğer İndirimler (-)	-	-
<b>NET SATIŞLAR</b>	<b>25.169.138</b>	<b>34.699.150</b>
<b>C. SATIŞLARIN MALİYETİ (-)</b>	<b>(18.871.262)</b>	<b>(23.358.033)</b>
Satılan Malın maliyeti (-)	(1.018.484)	(1.859.387)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(9.133.354)	(11.623.782)
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(8.719.424)	(9.874.864)
Diğer Satışların Maliyeti (-)	-	-
<b>BRÜT SATIŞ KÂRI</b>	<b>6.297.876</b>	<b>11.341.117</b>
<b>D. FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>	<b>(7.088.763)</b>	<b>(8.043.504)</b>
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(15.751)	(43.320)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.073.012)	(8.000.184)
<b>ESAS FAALİYET KÂRI</b>	<b>(790.887)</b>	<b>3.297.613</b>
<b>E. DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KÂRLAR</b>	<b>3.568.242</b>	<b>3.234.596</b>
İştiraklerden Temettü Gelirleri	-	-
Faiz Gelirleri	164.348	69.409
Konusu Kalmayan Karşılıklar	11.800	-
Kambiyo Kârları	1.216.485	1.125.269
Reeskont Faiz Gelirleri	-	-
Diğer Gelir ve Kârlar	2.175.609	2.039.918
<b>F. DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR</b>	<b>(9.026.292)</b>	<b>(12.173.932)</b>
Karşılık Giderleri (-)	(130.613)	-
Kambiyo Zararları (-)	(8.672.689)	(12.008.740)
Reeskont Faiz Giderleri (-)	-	-
Diğer Gider ve Zararlar (-)	-	-
<b>G. FİNANSMAN GİDERLERİ</b>	<b>(2.989.946)</b>	<b>(3.969.632)</b>
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(401.361)	(308.463)
<b>FAALİYET KÂRI</b>	<b>(9.238.883)</b>	<b>(9.611.355)</b>
<b>H. OLAĞANDIŞI GELİRLER VE KARLAR</b>	<b>16.864</b>	<b>39.945</b>
Önceki Dönem Gelir ve Kârları	-	-
Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar	16.864	39.945
<b>I. OLAĞANDIŞI GİDERLER VE ZARARLAR (-)</b>	<b>(432.469)</b>	<b>(250.035)</b>
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	-	-
Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(38.717)	(765)
Diğer Olağandışı Giderler ve Zararlar (-)	(393.752)	(249.270)
<b>DÖNEM KÂRI</b>	<b>(9.654.488)</b>	<b>(9.821.445)</b>
<b>J. ÖDENECEK VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER (-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DÖNEM NET KÂRI</b>	<b>(9.654.488)</b>	<b>(9.821.445)</b>



# ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAAHÜT A.Ş.

## 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Sermaye	Ödenmemiş Sermaye	Enflasyon düzeltmeleri	Sermaye Yedekleri	Kâr Yedekleri	Geçmiş Yıl Kâr/Zararları	Dönem Net Kârı veya Zararı	Toplam
<b>1 Ocak 2016</b>	<b>16.500.000</b>	-	-	-	-	<b>(2.392.170)</b>	<b>(4.595.836)</b>	<b>9.511.994</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(4.595.836)	4.595.836	-
Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem net zararı	-	-	-	-	-	-	(9.654.488)	(9.654.488)
<b>31 Aralık 2016</b>	<b>16.500.000</b>	-	-	-	-	<b>(6.988.006)</b>	<b>(9.654.488)</b>	<b>(142.494)</b>
<b>1 Ocak 2017</b>	<b>16.500.000</b>	-	-	-	-	<b>(6.988.006)</b>	<b>(9.654.488)</b>	<b>(142.494)</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(9.654.488)	(9.654.488)	-
Dönem net kârı	-	-	-	-	-	-	(9.821.445)	(9.821.445)
<b>31 Aralık 2017</b>	<b>16.500.000</b>	-	-	-	-	<b>(16.642.495)</b>	<b>(9.821.445)</b>	<b>(9.963.939)</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.





	ÖNCEKİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2016	CARİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2017
A. DÖNEM BAŞI NAKİT MEVCUDU		1.265.709
B. DÖNEM İÇİ NAKİT GİRİŞLERİ		42.562.412
		1.861.965
1- Satışlardan Elde Edilen Nakit	24.298.835	34.936.599
a) Net Satışlar	25.169.138	34.699.150
b) Ticari Alacaklardaki Azalışlar	-	237.449
c) Ticari Alacaklardaki Artışlar (-)	(870.303)	-
2- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Kârlardan Dolayı Sağlanan Nakit	3.568.242	3.320.227
3- Olağandışı Gelir ve Kârlardan Sağlanan Nakit	16.864	39.945
4- Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklardaki Artışlardan Sağlanan Nakit (Alımlarla İlgili Olmayan)	668.155	-
a) Menkul Kıymet İhraçlarından	-	-
b) Alman Krediler	-	-
c) Diğer Artışlar	668.155	-
- Diğer Kısa Vadeli Borçlar	658.945	-
- Alman Avanslar	-	-
- Borç ve Gider Karşılıkları	-	-
- Gelecek Aylara/Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	9.210	-
- Finansal Kiralama Borçlarından	-	-
- Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	-	-
5- Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklardaki Artışlardan Sağlanan Nakit (Alımlarla İlgili Olmayan)	12.101.019	6.916.143
a) Menkul Kıymet İhraçlarından	-	-
b) Alman Krediler	11.976.450	6.828.068
c) Diğer Artışlar	124.569	88.075
- Diğer Uzun Vadeli Borçlar	-	-
- Alman Avanslar	-	-
- Borç ve Gider Karşılıkları	124.569	88.075
- Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	-	-
- Finansal Kiralama Borçlarından	-	-
- Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	-	-
6- Sermaye Artışından Sağlanan Nakit	-	-
7- Hisse Senedi İhraç Primlerinden Sağlanan Nakit	-	-
8- Diğer Nakit Girişleri	1.909.297	1.470.216
a) Diğer Kısa Vadeli Alacaklardan Nakit Girişleri	953.640	1.450.076
b) Gelecek Aylara/Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları Dolayısıyla Nakit Girişleri	354	20.140
c) Diğer Dönen Varlıklardan Nakit Girişleri	955.303	-

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



	ÖNCEKİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2016	CARİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2017
<b>C- DÖNEM İÇİ NAKİT ÇIKIŞLARI</b>	<b>(41.966.156)</b>	<b>(48.480.269)</b>
1- Maliyetlerden Sağlanan Nakit Çıkışları	(19.097.226)	(22.165.353)
a) Satışların Maliyeti	(18.871.262)	(23.358.033)
b) Stoklardaki Artışlar	6.384	-
c) Ticari Borçlardaki (Alımlardan Kaynaklanan) Azalışlar	-	-
d) Ticari Borçlardaki (Alımlardan Kaynaklanan) Artışlar (-)	(232.348)	(880.206)
e) Amortisman ve Nakit Çıkışı Gerektirmeyen Giderler (-)	-	-
f) Stoklardaki Azalışlar (-)	-	312.474
2- Faaliyet Giderlerine İlişkin Nakit Çıkışları	(7.088.763)	(8.043.504)
a) Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-
b) Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(15.751)	(43.320)
c) Genel Yönetim Giderleri	(7.073.012)	(8.000.184)
d) Amortisman ve Nakit Çıkışı Gerektirmeyen Giderler (-)	-	-
3- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlara İlişkin Nakit Çıkışları	(9.026.292)	(12.173.932)
a) Diğer Faaliyetlerle İlgili Olağan Gider ve Zararlar	(9.026.292)	(12.173.932)
4- Finansman Giderlerinden Dolaylı Nakit Çıkışları	(2.989.946)	(3.969.632)
5- Olağandışı Gider ve Zararlardan Dolaylı Nakit Çıkışı	(432.469)	(250.035)
a) Olağandışı Gider ve Zararlar	(432.469)	(250.035)
6- Duran Varlık Yatırımlarına İlişkin Nakit Çıkışları	411.716	(1.863.419)
7- Kısa Vadeli Yabancı Kaynak Ödemeleri (Alımlarla İlgili Olmayan)	(3.794.903)	(172.492)
a) Menkul Kıymetler Anapara Ödemeleri	-	-
b) Alınan Krediler Anapara Ödemeleri	(543.000)	-
c) Diğer Ödemeler	(3.251.907)	(172.492)
- Diğer Kısa Vadeli Borçlar	-	(18.438)
- Alınan Avanslar	(3.251.907)	(128.892)
- Borç ve Gider Karşılıkları	-	-
- Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	-	(25.162)
8- Uzun Vadeli Yabancı Kaynak Ödemeleri (Alımlarla İlgili Olmayan)	-	-
c) Diğer Ödemeler	-	-
- Finansal Kiralama Borçlarından	-	-
9- Ödenen Vergi ve Benzerleri	51.727	91.937
10- Ödenen Temettüleri	-	-
11- Diğer Nakit Çıkışları	-	-
a) Diğer Kısa Vadeli Alacaklardan Nakit Çıkışları	-	-
b) Gelecek Aylara/Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları Dolayısıyla Nakit Çıkışları	-	-
c) Diğer Dönen Varlıklardan Nakit Girişleri	-	-
<b>D- DÖNEM SONU NAKİT MEVCUDU (A+B- C)</b>	<b>1.861.965</b>	<b>64.826</b>
<b>E- NAKİT ARTIŞ VEYA AZALIŞI (B- C)</b>	<b>84.528.568</b>	<b>( 1.797.139)</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



## 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Üntaş Otelcilik Turizm İnşaat Taahhüt A.Ş. ("Şirket" olarak anılacaktır.) 01.01.1996 tarihinde kurulmuş olup, Marmaris Ticaret Sicil Memurluğu'nda 2099 no ile kaydedilmiştir. Marmaris Ticaret Odasının 001683 sicil numaralı üyesidir.

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

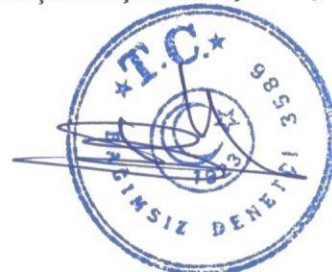
Adı Soyadı	Adresi	Payı (%)	Payı (TL)
Yaşar ÜNLÜ	Armutalan Mah 127 Sok No:1 Marmaris-Muğla	40,00	6.600.000,00
İbrahim ALTUNTAŞ	Armutalan Mah Durmazlar Cad Pinar Apt No:6/5 Marmaris-Muğla	40,00	6.600.000,00
Celal ALTUNTAŞ	Armutalan Mah 337 Sok No:28 Marmaris-Muğla	10,00	1.650.000,00
Yüksel ÜNLÜ	Armutalan Mah 337 Sok No:28 Marmaris-Muğla	5,00	825.000,00
Gülâyşe BERK	Armutalan Mah. Cumhuriyet Bulvarı No:78/1 Marmaris-Muğla	5,00	825.000,00

Şirketin merkez adresi Armutalan Mah.129 Sk.No:11 Marmaris/MUĞLA'dır. Merkez adresinde otel işletmeciliği faaliyetleriyle uğraşmaktadır..

Şirketin 5 adet şubesi bulunmaktadır. Şubelerle ilgili detay bilgiler aşağıdaki tablodadır.

ŞUBE ADI	TESCİL TARİHİ	TESCİL NUMARASI	ADRES	FAALİYET KONUSU
ÜNTAŞ OTEL.TUR.İNŞ.TAAH. ANONİM ŞİRKETİ-ÜNTAŞ BLUEPORT ALIŞVERİŞ MERKEZİ MARMARİS ŞUBESİ	13.10.2010	7237	Siteler Mah.Kemal Seyfettin Elgin Bulv.No:47 Marmaris-MUĞLA	AVM İşletmeciliği
ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞ.TAAH.A.Ş.-PAŞA GARDEN BEACH HOTEL ŞB.	02.04.2015	9204	Siteler Mah.207 Sk.No:94/1 Marmaris-MUĞLA	Otel İşletmeciliği
ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş. PETROL ŞUBESİ	03.06.2013	8464-7533	Gölenye Mah.Barbaros Cd.No:27 İçmeler-Marmaris-MUĞLA	Akaryakıt İstasyon İşletmeciliği
ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT AŞ.-PAŞABEY HOTEL ŞUBESİ	18.06.2013	8463-7532	Kemeraltı Mah.83 Sk.No:15 Marmaris-MUĞLA	Otel İşletmeciliği
ÜNTAŞ OTEL.TUR.İNŞ. TAAH. A.Ş.-KIZILYAKA ÇİFTLİK ŞUBESİ	27.09.2012	ULA-746	Tepecik Mah.Kızılyaka Köyü Ula-MUĞLA	Çiftlik İşletmesi

Şirketin iştiğal konusu, turizm, otel işletmeciliği, inşaat işleri ve çiftlik işletmesi işlerini yapmaktır.





Şirket otel işletmeciliğini, Kültür ve Turizm Bakanlığı Turizm İşletmesi Belgesi izinleri kapsamında yapmaktadır. Otel müşterileri seyahat acentaları aracılığı ile gelmektedir. Otele en çok müşteri temin eden ve rezervasyon sağlayan seyahat acenteleri aşağıdaki gibidir.

ACENTA ADI	VERGİ DAİRESİ	VERGİ NO
Corendon Ad Tur.Org.Teks.Gıda Tic.ve San.Ltd.Şti	ANTALYA KURUMLAR	0070115235
Poseidon Tur Sry.Yat. Tur. Ltd.Şti.	MARMARİS VD	7320681827
Ontur Turizm Ticaret Ltd.Şti.	MARMARİS VD	6420021464
Mp Turkey Turizm A.Ş	ULAŞTIRMA	6230382618
Thomas Cook		2222222222
Open Turizm Sey.İnş.Tic.A.Ş.	ANTALYA KURUMLAR	6320398107
Kartaca Turizm.Sey.Tic.San.Ltd.Sti	BODRUM	5250167260
Jet2holidays Ltd		2222222222
Ersoy Turistik Servisleri A.Ş.	BÜYÜK MÜKELLEFLER	3810040790
Beril Otelcilik Turizm ve Tic.Ltd.Şti.	KURUMLAR	1650184149
Diana Tur.Otel.Tic.ve San.A.Ş	KUŞADASI	2950017343

Şirketin inşaat faaliyeti ise arsa sahiplerinin arsası üzerine kat karşılığı inşaat yapılmakta ve şirkete düşen kısım satılmaktadır.

Şirket çiftlikte yetiştirmiş olduğu hayvan ve ürünleri kendi otellerinde tüketmektedir.

Şirket ayrıca akaryakıt istasyonu işletmeciliğiyle işleriyle uğraşmaktadır.

## **FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar ve Uygunluk Beyanı**

Finansal tablolar, Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği hükümleri ile uyumlu olarak, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("KGK") 26 Ağustos 2014 tarih ve 29100 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 26 sayılı kararı çerçevesinde raporlama tarihi itibarıyla bağımsız denetime tabi olup TMS'leri uygulamayan şirketlerin yürürlükteki mevzuata ilave olarak uygulayacakları hususlara ilişkin 29 Aralık 2014 tarihli ve 41 sayılı Kurul Kararının ekinde yer alan düzenlemeye ve Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

### **2.2 Kullanılan Para Birimi**

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olarak belirlenen TL cinsinden ifade edilmiştir.





## 2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.3 İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. Ancak, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Şirketin özkaynak açığı (9.963.940 TL), olup 31 Aralık 2016: (142.495) TL Özkaynağı bulunmakta olduğu, aynı tarihte sona eren döneme ait faaliyet zararı ve net dönem zararı sırasıyla (9.611.355) TL ve (9.821.445) TL, (31 Aralık 2016: (9.238.883) TL ve (9.654.488) TL olarak gerçekleşmiş ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar zararları (16.642.495) TL, (31 Aralık 2016: (6.988.007) TL'dir. Bu durum, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyeti üzerinde önemli bir belirsizliğin varlığına işaret etmektedir. Şirket yönetim kurulu işletme sürekliliğini etkileyen mevcut özkaynak açığını gidermek için 12.10.2016 tarih 2016-07 nolu aşağıdaki kararı oy birliğiyle almıştır.

1- 2017 Yılında Şirketin gerçek finansman gücünün belirlenmesi amacıyla şirketin aktifinde yer alan Gayrimenkullerin, Gayrimenkul Değerleme Uzmanı veya Şirketine güncel rayiç değerlerinin tespit ettirilmesine,

2- Gerekli olduğu takdirde şirket sermaye yapısının güçlendirilmesi amacıyla sermaye artışına gidilmesine oy birliğiyle karar vermiştir. Fakat 2017 yılında bu konuda herhangi bir düzenleme yapılmamıştır.

Ancak Marmaris ve çevresinde Gayrimenkul Değerleme Uzmanı bulunamamış olup, araştırılmaya devam edilmektedir. Şirketin sahip olduğu ve aktifine kayıtlı, 1 adet 5 yıldızlı, 1 adet 4 yıldızlı, 1 adet Turizm işletme belgeli otel, 1 adet AVM, Muğla Şehir merkezinde 80 dönüm arsa, Marmaris şehir merkezi sitelerde 5 dönüm arsa ve şirketin inşaat faaliyetlerinin toplam değeri şirketin borçlarının çok üzerinde olduğu ve borçlarını ödeyebilecek değerlere sahip olduğu görülmektedir.

### 2.4 Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğiyle Belirlenen Muhasebe Standartları

#### 2.4.1 Muhasebenin Temel Kavramları

Finansal tablolar hazırlanırken aşağıda yer alan temel esaslar dikkate alınmıştır.

##### a. Sosyal Sorumluluk

Muhasebenin organizasyonunda, muhasebe uygulamalarının yürütülmesinde ve mali tabloların düzenlenmesi ve sunulmasında, belli kişi veya grupların değil, tüm toplumun çıkarları gözetilerek, gerçeğe uygun, tarafsız ve dürüst bilgilerin tablolarda yer alması sağlanmıştır.

##### b. Kişilik

Mali tablolar Şirket'in sahip veya sahiplerinden, yöneticilerinden, personelinden ve diğer ilgililerden ayrı bir kişiliğe sahip olduğu esasına göre hazırlanmıştır.

##### c. İşletmenin Sürekliliği

Şirket' in faaliyetlerini bir süreye bağlı olmaksızın sürdüreceği, bu nedenle işletme sahiplerinin ya da hissedarlarının yaşam süreleriyle bağlı olmadığı temel esaslardan birisidir.



**d. Dönemsellik**

İşletmenin sürekliliği kavramı uyarınca sınırsız kabul edilen işletme ömrü, belli dönemlere bölünmüş ve her dönemin faaliyet sonuçları diğer dönemlerden bağımsız olarak saptanmıştır. Şirketin hesap dönemi takvim yılı olarak tespit edilmiştir.

**2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**e. Parayla Ölçülme**

Parayla ölçülebilen iktisadi olay ve işlemler muhasebeye ortak bir ölçü olarak para birimiyle yansıtılmıştır.

**f. Maliyet Esası**

Nakit para mevcudu, alacaklar ve maliyetinin belirlenmesi mümkün veya uygun olmayan diğer kalemler hariç, işletme tarafından edinilen varlık ve hizmetlerin muhasebeleştirilmesinde, bunların elde edilme maliyetleri esas alınmıştır.

**g. Tarafsızlık ve Belgelendirme**

Muhasebe kayıtları gerçek durumu yansıtan ve usulüne uygun olarak düzenlenmiş objektif belgelere dayandırılmış ve muhasebe kayıtlarına esas alınacak yöntemlerin seçilmesinde tarafsız ve ön yargısız davranılmıştır.

**h. Tutarlılık**

Seçilen muhasebe politikaları, birbirini izleyen dönemlerde değiştirilmeden uygulanmıştır. Benzer olay ve işlemlerde, kayıt düzenleri ile değerlendirme ölçüleri değiştirilmemiştir.

**ı. Tam Açıklama**

Mali tablolar, bu tablolardan yararlanacak kişi ve kuruluşların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır olarak hazırlanmıştır.

**i. İhtiyatlılık**

Şirket, muhtemel giderleri ve zararları için karşılık ayırmış, muhtemel gelir ve karları için ise gerçekleşme dönemlerine kadar herhangi bir muhasebe işlemi yapmamıştır.

**j. Önemlilik**

Mali tablolar, bir hesap kalemi veya mali bir olayın nisbi ağırlık ve değerinin, mali tablolara dayanılarak yapılacak değerlemeleri veya alınacak kararlardan etkilenebilecek düzeyde olmasına dikkat edilerek hazırlanmıştır.

**k. Özün Önceliği**

İşlemler muhasebeye yansıtılırken ve onlara ilişkin değerlendirmeler yapılırken biçimlerinden çok özleri esas alınarak mali tablolar hazırlanmıştır.



## 2.4.2 Muhasebe Politikalarına İlişkin Açıklama

Mali tablolar işletmenin sürekliliği, tutarlılık ve dönemsellik kavramlarına dayanılarak hazırlanmadığı hallerde, bu durum dipnotlarda nedenleri ile birlikte açıklanır.

Muhasebe politikalarının seçimini ve uygulamasını ihtiyatlılık, özün önceliği ve önemlilik kavramları yönlendirmektedir.

### 2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Bilanço ve gelir tablosundaki ve diğer tablolardaki yanlış veya gerçeğe uygun olmayan işlemler, ortaya çıktıkları takdirde, muhasebe politikalarının açıklanması veya dipnotlarda belirtilmesi suretiyle düzeltilmekte, muhasebe kayıt ve tekniğine uygun olarak yapılan düzeltme kayıtları ile mali tablolara yansıtılmaktadır.

Finansal politikalarda, cari dönem veya gelecek dönemlerde önemli etki yaratan veya yaratabilecek bir değişiklik yapılmış ise bu durum nedenleri ile birlikte açıklanmakta ve bunun mali tablolara olan etkileri gösterilmektedir.

## 2.4.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

### a. Hazır Değerler

Hazır değerler, elde tutulan nakit ve bankalarda tutulan mevduatlardan oluşmaktadır.

### b. Menkul Kıymetler

Şirket portföyünde yer alan borçlanmayı temsil eden menkul kıymetlerin değerlemesinde vadesinde elde edilecek gelirden bilanço tarihine kadarki süreye isabet eden kısmı için gelir tahakkuku hesaplanmakta, meydana gelen gelir tahakkuku bilançoda ilgili menkul kıymet hesabında gösterilmektedir. Şirketin herhangi bir menkul kıymeti bulunmamaktadır.

Geçici olarak tutulan hisse senetleri de menkul kıymet hesap grubunda iktisap tarihindeki maliyet değerinden gösterilmektedir.

### c. Ticari Alacaklar

İşletmenin faaliyet konusunu oluşturan mal ve hizmet satışlarından kaynaklanan senetli ve senetsiz alacaklarını ifade etmektedir. Bir yıl içerisinde paraya dönüşmesi öngörülen alacaklar kısa vadeli olarak sınıflandırılır. Alacaklar kayıtlı değerinden varsa değer düşüklüğü sonrası gösterilir. Vadeli alacaklar reeskont işlemine tabi tutulmamıştır.

### d. Ticari Borçlar

İşletmenin faaliyet konusu ile ilgili her türlü mal ve hizmet alımlarından kaynaklanan senetli ve senetsiz borçlarını ifade etmektedir. Bir yıl veya normal faaliyet dönemi içinde vadesi gelen borçlar, bilançoda kısa vadeli yabancı kaynaklar grubu içinde gösterilir. Ticari borçlar kaydi değeri ile finansal tablolarda görünmekte olup, vadeli borçlar reeskont işlemine tabi tutulmamıştır.





e. **Stoklar**

Şirket'in satmak, üretimde kullanmak veya tüketmek amacıyla edindiği, ilk madde ve malzeme, yarı mamul, mamul, ticari mal, yan ürün, artık ve hurda gibi bir yıldan az bir sürede kullanılacak olan veya bir yıl içerisinde nakde çevrilebileceği düşünülen varlıklarını içerir. Stoklar maliyet bedeli ile gösterilir. Stok maliyetinin hesaplanmasında "*ağırlıklı ortalama maliyet*" yöntemi uygulanır. Stoklara yapılacak değerlendirme sonucu gerekli durumlarda uygun karşılık ayrılır. Stok değer düşüklüğü karşılık tutarları esas olarak "karşılık giderleri" içinde muhasebeleştirilir. Şirketin stok değer düşüklüğü yoktur.

## 2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

f. **Mali Duran Varlıklar**

Uzun vadeli amaçlarla veya yasal zorunluluklar nedeniyle elde tutulan uzun vadeli menkul kıymetlerle veya paraya dönüşme niteliğini kaybetmiş uzun vadeli menkul kıymetler ile Şirket'in diğer bir işletmeye veya bağlı ortaklığa ortak olmak amacıyla edinilen sermaye paylarını içerir. Şirket, mali duran varlıklarını finansal tablolarına iktisap tarihindeki maliyeti ile kaydetmektedir. Mali duran varlıklarına iştirak paylarının borsa veya piyasa değerinde, sürekli ya da önemli ölçüde meydana gelen değer azalmaları olması halinde, değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.

g. **Maddi Duran Varlıklar**

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile özel tükenmeye tabi varlıklar için uygun amortisman ve tükenme payları ayrılmıştır.

Amortisman, maddi varlıkların Maliye Bakanlığı tarafından belirlenen faydalı ömürleri temel alınarak yıllık esasa göre ayrılmaktadır. Vergi kanunlarına göre normal ve azalan bakiyeler yöntemine göre amortisman ayrılabilir. Şirket normal amortisman yöntemini kullanmaktadır.

Maddi varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, net aktif bedel ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır.

	<b>Amortisman Oranı%</b>
Binalar	%2 (50 Yıl)
Makine, Tesis ve Cihazlar	%10 (10 Yıl)
Taşıtlar	% 20 (5 Yıl)
Döşeme ve Demirbaşlar	%20 (5 Yıl)

Maliyetler; maddi duran varlıklar, stoklar, onarım ve bakım ve diğer gider grupları arasında uygun bir şekilde dağıtılmış olup, bunlardan direkt olanları doğrudan doğruya, birden fazla faaliyeti ilgilendirenleri zaman ve kullanma faktörü dikkate alınarak tahakkuk ettirilip, dağıtılmıştır.

h. **Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

Maddi olmayan duran varlıklar; haklar, kuruluş ve örgütlenme giderleri ve özel maliyetlerden oluşmakta olup, normal amortisman yöntemi kullanılmak suretiyle itfa edilmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar bilançoda itfa payları indirildikten sonra net değerleriyle gösterilmiştir.





## i. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı tüm varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirasına çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablosuna dahil edilmektedir.

## i. Karşılıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

## 2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

## j. Vergi

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2016- %20).

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

## k. Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri, finansal tablolara kayıtlı değerleri ile yansıtılmıştır.

## l. Gelir ve Giderler

Gelir ve gider kalemlerinin belirlenmesinde tahakkuk esası uygulanmaktadır. Buna bağlı olarak gelir, hizmet bitirildiği veya mal teslim edildiği dönemde hesaba alınmaktadır.

## 2.5 Mali Tablo İlkeleri

Mali Tablolar aşağıdaki tabloları içerir:

1. Bilanço
2. Gelir Tablosu
3. Nakit Akım Tablosu
4. Öz Kaynaklar Değişim Tablosu



Bu tablolardan, bilanço ve gelir tablosu dipnotları ve ekleri ile birlikte temel mali tabloları, diğerleri ise ek mali tabloları oluşturur.

#### Mali tabloların amaçları:

Yatırımcılar, kredi verenler ve diğer ilgililer için karar almada yararlı bilgiler sağlamak, gelecekteki nakit akımlarını değerlendirmede yararlı bilgiler sağlamak, varlıklar, kaynaklar ve bunlardaki değişiklikler ile işletme faaliyet sonuçları hakkında bilgi sağlamaktır.

## **2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

Mali tablolarda yer alan bilgiler karar vericiler tarafından en iyi şekilde ve süratle kullanılabilmesi için bu tablolar anlaşılabilir, ihtiyaca uygun, güvenilir, karşılaştırılabilir olarak düzenlenmiştir.

### **2.5.1 Gelir Tablosu İlkeleri**

Gelir tablosunda tüm satışlar, gelir ve karlar ile maliyet, gider ve zararlar brüt tutarları üzerinden gösterilmiş olup ve hiç bir satış, gelir ve kar kalemi bir maliyet, gider ve zarar kalemi ile tamamen veya kısmen karşılaştırılmak suretiyle gelir tablosu kapsamından çıkarılmamıştır.

Gerçekleşmemiş satışlar, gelir ve karlar; gerçekleşmiş gibi veya gerçekleşenler gerçek tutarından fazla veya az gösterilmemiştir.

Hesap döneminin satışları ve gelirleri bunları elde etmek için yapılan satışların maliyeti ve giderleri ile karşılaştırılmalı olarak sunulmuştur.

Arızı ve olağanüstü niteliğe sahip kar ve zararlar meydana geldikleri dönemde tahakkuk ettirilmiş, fakat normal faaliyet sonuçlarından ayrı olarak gösterilmiştir.

Ayrılan karşılıklar, işletmenin karını keyfi bir şekilde azaltmak veya bir döneme ait karı diğer döneme aktarmak amacıyla kullanılmamıştır.

Bilanço tarihinde var olan ve sonucu belirsiz bir veya bir kaç olayın gelecekte ortaya çıkıp çıkmamasına bağlı durumları ifade eden, şarta bağlı olaylardan kaynaklanan, makul bir şekilde gerçeğe yakın olarak tahmin edilebilen gider ve zararlar, tahakkuk ettirilerek gelir tablosuna yansıtılmıştır. Şarta bağlı gelir ve karlar için ise gerçekleşme ihtimali yüksek de olsa herhangi bir tahakkuk işlemi yapılmamış olup sadece dipnotlarda açıklama yapılmıştır.

### **2.5.2 Bilanço İlkeleri**

Bütün varlıklar, yabancı kaynaklar ve öz kaynaklar bilançoda gayrisafi değerleri ile gösterilmiş olup buna göre benimsenen bilanço ilkeleri; varlıklar, yabancı kaynaklar ve özkaynaklar itibariyle aşağıda belirtilmiştir:

#### **a. Varlıklara İlişkin İlkeler**

İşletmenin bir yıl veya normal faaliyet dönemi içinde paraya dönüştürebileceği varlıkları, bilançoda dönen varlıklar grubu içinde, diğerleri ise duran varlıklar grubunda gösterilmiştir.

Bilançoda varlıkları, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleriyle gösterebilmek için, varlıklardaki (menkul kıymetler, alacaklar, stoklar, diğer dönen varlıklar, bağlı menkul kıymetler, iştirakler, bağlı ortaklıklar ve diğer duran varlıklar için) değer düşüklüklerine ilişkin karşılıklar ayrılmamıştır.





Gelecek dönemlere ait olarak önceden ödenen giderler ile cari dönemde tahakkuk eden ancak, gelecek dönemlerde tahsil edilecek olan gelirler bilançoda ayrıca gösterilmiştir.

Dönen ve duran varlıklar grubunda yer alan alacak senetlerini, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleri ile gösterebilmek için reeskont yapılması gerekmektedir birlikte, KGK'nın 21.08.2014 tarih ve 26 nolu kararına istinaden inceleme döneminde reeskont uygulaması yapılmamıştır.

## **2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

Bilançonun dönen ve duran varlıklar gruplarında yer alan alacaklar, menkul kıymetler, bağlı menkul kıymetler ve diğer ilgili hesaplardan ve yükümlülüklerden işletmenin sermaye ve yönetim bakımından ilişkili bulunduğu ortaklara, personele, iştiraklere ve bağlı ortaklıklara ait olan tutarlar ayrı olarak gösterilmiş gösterilmeyenler dipnotlarda açıklanmıştır.

Tutarları kesinlikle saptanamayan alacaklar için herhangi bir tahakkuk işlemi yapılmamış olup sadece dipnotlarda belirtilmiştir.

Alınan ve verilen rehin, ipotek ve bilanço kapsamında yer almayan diğer teminatların özellikleri ve kapsamı dipnotlarda belirtilmiştir.

### **b. Yabancı Kaynaklara İlişkin İlkeler**

İşletmenin bir yıl veya normal faaliyet dönemi içinde vadesi gelen borçları, bilançoda kısa vadeli yabancı kaynaklar grubu içinde bir yıldan uzun vadeli olanları ise uzun vadeli yabancı kaynaklar hesap grubu içerisinde gösterilmiştir.

Kısa ve uzun vadeli yabancı kaynaklar grubunda yer alan borç senetlerini bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleri ile gösterebilmek için reeskont yapılması gerekmektedir birlikte, KGK'nın 21.08.2014 tarih ve 26 nolu kararına istinaden inceleme döneminde reeskont uygulaması yapılmamıştır.

Bilançonun kısa ve uzun vadeli yabancı kaynaklar gruplarında yer alan borçlar, alınan avanslar ve diğer ilgili hesaplardan işletmenin sermaye ve yönetim bakımından ilgili bulunduğu ortaklara, personele, iştiraklere ve bağlı ortaklıklara ait olan tutarlar ayrı olarak gösterilmiş gösterilmeyenler dipnotlarda açıklanmıştır.

### **c. Özkaynaklara İlişkin İlkeler**

İşletme sahip veya ortaklarının sahip veya ortak sıfatıyla işletme varlıkları üzerindeki hakları özkaynaklar grubunu oluşturur.

İşletmenin bilanço tarihindeki ödenmiş sermayesi ile işletme faaliyetleri sonucu oluşup, çeşitli adlar altında işletmede bırakılan karları ile dönem net karı (zararı) bilançoda özkaynaklar grubu içinde gösterilmiştir.

İşletmenin ödenmiş sermayesi bilançonun kapsamı içinde tek bir kalem olarak gösterilmekle birlikte, esas sermaye özellikleri farklı hisse gruplarına ayrılmış bulunuyorsa, esas sermaye hesapları her grubun haklarını, kar ve tasfiye paylarının dağıtımında sahip olabilecekleri özellikleri ve diğer önemli özellikleri yansıtabilecek biçimde bilançonun dipnotlarında gösterilmiştir.

Özkaynaklar; ödenmiş sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri, geçmiş yıl karları (zararları) ve dönem net karı (zararı)ndan oluşur. Kar yedekleri yasal, statü ve olağanüstü yedekler ile yedek niteliğindeki karşılıklar, özel fonlar gibi işletme faaliyetleri sonucu elde edilen karların dağıtılmamış kısmını içerir. Sermaye yedekleri ise hisse senedi ihraç primleri, iptal edilen ortaklık



payları, yeniden değerlendirme değer artışları gibi kalemlerden meydana gelir. Sermaye yedekleri, gelir unsuru olarak gelir tablosuna aktarılmamıştır.

## 2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### d. Mali Tabloların Düzenlenmesi ve Sunulması

Mali tablolar yukarıda açıklanan mali tablo ilkelerine göre hazırlanmıştır. Bilanço hesapları arasında mahsup yapılmamış olup, tabloda "Diğer" başlığı altında yer alan bir kalem tutarının, ait olduğu grubun toplam tutarının % 20 sini aşması durumunda, bu kalem ayrı bir başlık altında ayrıca gösterilmiştir.

Gelir tablosunda esas faaliyetlerden sağlanan gelir ile süreklilik gösteren diğer olağan faaliyetlerden sağlanan gelir ayrı gösterilmiş olup, süreklilik göstermeyen olağandışı gelirler de ayrı olarak gösterilmiştir. Buna göre, esas faaliyetler için yapılan giderler ile süreklilik gösteren diğer faaliyet giderleri ve süreklilik göstermeyen olağandışı giderler de ayrı ayrı gösterilmiştir.

### 2.6 Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan 21.08.2014 Tarih ve 26 No'lu Karar ile Belirlenen Ek Düzenlemeler

#### 2.6.1 Reeskont işlemleri

Reeskont işlemleri ihtiyari olup herhangi bir alacak (veya borç) hesap grubunun reeskonta tabi tutulması durumunda buna karşılık gelen borç (veya alacak) hesap grubu da reeskonta tabi tutulması gerekmektedir. Ekli finansal tablolarda reeskont uygulaması yapılmamıştır.

#### 2.6.2 Değer Düşüklüğü

Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğlerinde (MSUGT) değer düşüklüğü (karşılıklar dâhil) hesaplanması öngörülme varlıklar için değer düşüklüğü hesaplanması ihtiyari olup değer düşüklüğü hesaplanmamıştır.

#### 2.6.3 Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir.

Yürürlükteki İş Yasası hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ncü Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Düzenlenen finansal tablolarda, İş Kanunu'na göre kıdem tazminatına hak kazanmış mevcut personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmış ve gerekli karşılığın tamamı kayıtlara alınmıştır.





### 3.BİLANÇO DİPNOTLARI

**Not: 1-** Kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş bulunan ortaklıklarda kayıtlı sermaye tavanı:

Şirketimiz kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.

**Not :2-** Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri ile genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları ve genel sekreter gibi üst yöneticilere:

a) Cari dönemde verilen her çeşit avans ve borcun toplam tutarı: Yoktur. (31 Aralık 2016: Yoktur.

b) Cari dönem sonundaki avans veya borcun bakiyesi: Yoktur. (31 Aralık 2016: Yoktur.

**Not : 3-** Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı: **2017** yılı sigorta tutarı 177.602.762,90 TL'dir (31 Aralık 2016: **301.578.750,00 TL**).

**Not: 4-** Alacaklar için alınmış ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı: 173.320,20 TL (31 Aralık 2016: **171.035,00**

**Not: 5-** Yabancı kaynaklar için verilmiş ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı 2017 Yılı için : **103.748.000 TL** ve **2 adet işyeri ipotek ve 1.000.000,00 TL Teminat Mektubu** 'dur (31 Aralık 2016: **106.600.000,00 TL**).

#### HALK BANKASI

##### İpotek

Halk Bankası Kullanılan Kredilere 30.000.000,00 TL

8.000.000,00 Euro (31.12.2017 Kur:4.5155=36.124.000)

1 Adet İşyeri İpotek Tesisi edilmiştir.

##### Kefalet

Halk Bankası Kullanılan Kredilere 1.500.000,00 TL,

8.000.000,00 Euro

Şirket ortakları

Kefaleti

bulunmaktadır.31.12.2017 Kur:4.5155=36.124.000)

#### GARANTİ BANKASI

##### İpotek

Garanti Bankasından kullanılan Kredilere Grant Paşa Otel'i ipotek olarak verilmiştir. (02.01.2014 Tarihinde )

##### Teminat Mektubu

989805 nolu Shell Turcaz A.Ş. 500.000,00 TL Teminat mektubu,  
1001787 nolu Shell Turcaz A.Ş. 500.000,00 TL Teminat mektubu,



## ÜNTAŞ A.Ş. ADINA VERİLEN KEFALET VE YÜKÜMLÜLÜKLER

21.09.2017 Tarihinde 750.000,00 TL Altuntaş Otelcilik Ltd. Şti Adına Çek Limiti verilmiştir.

**Not: 6-** Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı: **Yoktur.** (31 Aralık 2015:**Yoktur**).

**Not: 7-** Kasa ve bankalardaki döviz mevcutları:

Kasa ve Bankalar	31.12.2017		31.12.2016	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Euro	100,00	376,92	337.544,05	1.252.254,67
GBP	-	-	1.573,14	6.794,23
USD	-	-	493,83	1.737,89

**Not: 8-** Yurtdışından alacaklar (avanslar dahil):

Döviz Cinsi	31.12.2017		31.12.2016	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
GBP	47.648,01	242.091,52	19.128,46	82.613,91
Euro	26.308,50	118.796,07	9.888,42	36.685,05
USD	406,02	1.531,40	-	-

**Not: 9-** Yurtdışına borçlar (avanslar dahil): **Yoktur.** (31 Aralık 2016:**Yoktur**).

**Not: 10-** Tedavüldeki tahvil ve finansman bonolarından banka garantili olanların tutarı: **Yoktur.**  
(31 Aralık 2016:**Yoktur**).

**Not: 11-** Cari ve gelecek dönemlerde yararlanılacak yatırım indiriminin toplam tutarı: **Yoktur.**

**Not: 12-** Tedavüldeki tahvillerden hisse senedine dönüştürülebilir niteliktekilerin tutarı: **Yoktur.**  
(31 Aralık 2016: **Yoktur**).

### **3.BİLANÇO DİPNOTLARI (Devamı)**

**Not: 13-** Sermayeyi temsil eden hisse senetlerinin dökümü: Şirketin henüz basılı ve ihraç ettiği hisse senedi bulunmamaktadır. Hisse senetlerinden A tipi olanlar imtiyazlı senetlerdir.

Türü	Adedi	Hisse Bedeli	Toplam Tutar TL
Nama Yazılı	660.000,00	25,00 TL	16.500.000,00



**Not: 14** - Cari dönemde ihraç edilmiş hisse senedi tutarı: **Yoktur.** (31 Aralık 2016 : **Yoktur.**)

**Not: 15**- İşletme sahibinin veya sermayesinin %10 ve daha fazlasına sahip ortaklarının:

Adı Soyadı	Adresi	Payı (%)	Payı (TL)
Yaşar ÜNLÜ	Armutalan Mah 127 Sok No:1 Marmaris-Muğla	40,00	6.600.000,00
İbrahim ALTUNTAŞ	Armutalan Mah Durmazlar Cad Pınar Apt No:6/5 Marmaris-Muğla	40,00	6.600.000,00
Celal ALTUNTAŞ	Armutalan Mah 337 Sok No:28 Marmaris-Muğla	10,00	1.650.000,00

**Not: 16**- Sermayesinin %10 ve daha fazlasına sahip olunan iştirakler ile müessese ve bağlı ortaklıkların: **Yoktur.** (31 Aralık 2016 : **Yoktur.**)

**Not: 17**- Stok değerlendirme yöntemi:

- Cari dönemde uygulanan yöntem: İlk madde ve malzemeler, mamul ve yarı mamuller Ağırlıklı Ortalama Maliyet ile değerlendirilmiştir. (31 Aralık 2016 : Ağırlıklı Ortalama Maliyet ile değerlendirilmiştir)
- Önceki dönemde uygulanan yöntem: İlk madde ve malzemeler, mamul ve yarı mamuller Ağırlıklı Ortalama Maliyet ile değerlendirilmiştir. (31 Aralık 2016 : Ağırlıklı Ortalama Maliyet ile değerlendirilmiştir)
- Varsa, cari dönemdeki yöntem değişikliğinin stoklarda meydana getirdiği artış (+) veya azalış (-) tutarı: **Yoktur.** (31 Aralık 2016 : **Yoktur.**)

**Not: 18**- Cari dönemde maddi duran varlık hareketleri:

- Satın alınan, imal veya inşa edilen maddi duran varlıkların maliyeti: **513.434,76 TL**'dir (31 Aralık 2016: : **2.238.649,00 TL**).
- Elden çıkarılan veya hurdaya ayrılan maddi duran varlıkları maliyeti: **22.253,96 TL**'dir (31 Aralık 2016: **9.650,00 TL**).
- Cari dönemde ortaya çıkan yeniden değerlendirme artışları: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur.**)
  - Varlık maliyetlerinde (+) **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur.**)
  - Birikmiş amortismanlarda (-) **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur.**)

### 3.BİLANÇO DİPNOTLARI (Devamı)

**Not: 19**- Ana kuruluş, bağlı ortaklık ve iştiraklerin ticari alacak ve ticari borçlar içindeki payları:

- Ana kuruluş: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur.**)
- Bağlı Ortaklık: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur.**)
- İştirakler **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur.**)

**Not: 20** - Cari dönemdeki ortalama toplam personel sayısı: **96** kişidir. (31 Aralık 2016: **196** kişidir)





**Not: 21-** Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve açıklamayı gerektiren hususlara ilişkin bilgi: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur**).

**Not: 22-** Belli bir öneme sahip olan, ancak tutarları tahmin edilemeyen şarta bağlı zararlar ile her türlü şarta bağlı kazançlara ilişkin bilgi: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur**).

**Not: 23-** İşletmenin gayri safi kar oranları üzerinde önemli ölçüde etkide bulunan muhasebe tahminlerinde değişikliklere ilişkin bilgi ve bunların parasal etkileri: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur**).

**Not: 24-** Bankalardaki mevduatın bloke olanına ilişkin tutarlar: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur**).

**Not: 25-** Menkul kıymetler ve bağlı menkul kıymetler grubu içinde yer alıp işletmenin ortakları, iştirakleri ve bağlı ortaklıklar tarafından çıkarılmış bulunan menkul kıymet tutarları ve bunları çıkaran ortaklıklar: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur**).

**Not: 26-** İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarları: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur**).

**Not: 27-** Kısa ve uzun vadeli kredilerle ilgili olarak alınan kredilerin ve çıkarılmış menkul kıymetlerin (katılma intifa senedi dahil) kredi ve menkul kıymet türleri itibariyle tahakkuk etmemiş gelecek döneme ilişkin faiz borçları tutarları:

Henüz tahakkuk etmemiş ve kayıtlara alınmamış krediye ilişkin ödeyeceği faiz giderleri bulunmaktadır.

Kredilerin detayı aşağıdaki gibidir;

31.12.2017			31.12.2016		
Kredi Bakiyesi	Tahakkuk Faizler	Etmemiş	Kredi Bakiyesi	Tahakkuk Faizler	Etmemiş
61.395.749,84		8.203.564,88	62.068.682,59		5.429.661,44

**Not: 28-** Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar lehine verilen garanti, taahhüt, kefalet, aval, ciro gibi yükümlülüklerin tutarları: **Yoktur.** (31 Aralık 2016: **Yoktur**).

**Not: 29-** Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılır olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar: 31 Aralık 2017 tarihi itibariyle Şirketin özkaynak açığı (9.963.940 TL), (31 Aralık 2016: (142.494 TL) olup, aynı tarihte sona eren döneme ait faaliyet zararı ve net dönem zararı sırasıyla (9.611.355) TL ve

### 3.BİLANÇO DİPNOTLARI (Devamı)

(9.821.445 TL), (31 Aralık 2016: (9.238.883 TL) ve (9.654.488 TL) olarak gerçekleşmiş ve 31 Aralık 2017 tarihi itibariyle geçmiş yıllar zararları (16.642.495 TL), (31 Aralık 2016: (6.988.006 TL)'dir. Bu durum, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyeti üzerinde önemli bir belirsizliğin varlığına işaret etmektedir.

Şirket yönetim kurulu işletme sürekliliğini etkileyen mevcut özkaynak açığını gidermek için 12.10.2016 tarih 2016-07 nolu aşağıdaki kararı oy birliğiyle almıştır.

1- 2017 Yılında Şirketin gerçek finansman gücünün belirlenmesi amacıyla şirketin aktifinde yer alan Gayrimenkullerin, Gayrimenkul Değerleme Uzmanı veya Şirketine güncel rayiç değerlerinin tespit ettirilmesine,





2- Gerekli olduğu takdirde şirket sermaye yapısının güçlendirilmesi amacıyla sermaye artışına gidilmesine oy birliğiyle karar vermiştir.

Ancak Marmaris ve çevresinde Gayrimenkul Değerleme Uzmanı bulunmamış olup, araştırılmaya devam edilmektedir. Şirketin sahip olduğu ve aktifine kayıtlı, 1 adet 5 yıldızlı, 1 adet 4 yıldızlı, 1 adet Turizm işletme belgeli otel, 1 adet AVM, Muğla Şehir merkezinde 80 dönüm arsa, Marmaris şehir merkezi sitelerde 5 dönüm arsa ve şirketin inşaat faaliyetlerinin toplam değeri şirketin borçlarının çok üzerinde olduğu ve borçlarını ödeyebilecek değerlere sahip olduğu görülmektedir.

### Şirketin Mali Zararları

Şirketin sonraki döneme devreden mali zararı **21.737.164,83 TL**'dir. (31 Aralık 2016: **12.193.606,37 TL**).

### Kıdem Tazminatı Karşılığı

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Şirket kıdem tazminat hesaplamasını vergi mevzuatı kapsamında hesaplayıp mali tablolara yansıtmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan hakettikleri muhtemel yükümlülük tutarının tahakkuk ettirilmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 31 Aralık 2016 tarihinden itibaren geçerli olan **4.732,48 TL** tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2016: **4.297,21 TL**)

Şirketin dönemler itibariyle kıdem tazminatı karşılığı tutarları aşağıdaki gibidir;

Yıllar	2017	2016
Kıdem Tazminatı Karşılık Tutarı	540.386,47	542.826,25

### Reeskont

Reeskont işlemleri ihtiyari olup herhangi bir alacak (veya borç) hesap grubunun reeskonta tabi tutulması durumunda buna karşılık gelen borç (veya alacak) hesap grubu da reeskonta tabi tutulur.

Şirket alacak ve borçlarına reeskont hesaplamamıştır.

**Not: 30-** Bilançonun onaylanarak kesinleştiği tarih: Şirketin 2017 yılı genel kurulu yapılmadığından dolayı mali tablolar yönetim kurulunca onaylanmamıştır. Şirket Genel Kurul'unun mali tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.



#### 4. GELİR TABLOSU DİPNOTLARI

**Not: 1-** Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları: **2.692.211,39 TL**'dir (2016: **2.868.145,32 TL**).

a) Amortisman giderleri: **2.692.211,39 TL**'dir (2016: **2.399.751,96 TL**)

aa) Normal amortisman giderleri: **2.692.211,39 TL**'dir (2016: **2.399.751,96 TL**).

bb) Yeniden değerlemeden doğan amortisman giderleri: **Yoktur** (2015: **Yoktur**.)

b) İtfa ve tükenme payları: **Yoktur**. (2016: **468.393,36 TL**)

**Not: 2-** Dönemin karşılık giderleri **454.755,04 TL**: Dönem içerisinde **454.755,04 TL** kıdem tazminatı karşılığı ayrılmıştır. (2016 yılı: **418.257,41 TL**'dir.)

**Not: 3-** Dönemin tüm finansman giderleri: **3.969.632,01 TL**'dir (2016: **2.989.945,06 TL**).

a) Üretim maliyetine verilenler: **Yoktur**. (2016: **Yoktur**).

b) Sabit varlıkların maliyetine verilenler: **Yoktur**. (2016: **Yoktur**)

c) Doğrudan gider yazılanlar: : **3.969.632,01 TL**'dir (2016: **2.989.945,06 TL**).

**Not: 4-** Dönemin finansman giderlerinden ana kuruluş, ana ortaklık, müessese, bağlı ortaklık ve iştiraklerle ilgili kısmın tutarı: **Yoktur**. (2016: **Yoktur**.)

**Not: 5-** Ana kuruluş, ana ortaklık, müessese, bağlı ortaklık ve iştiraklerle yapılan satışlar: **Yoktur**. (2016: **Yoktur**).

**Not: 6-** Ana kuruluş, ana ortaklık, müessese, bağlı ortaklık ve iştiraklerden alınan ve bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri: **Yoktur**. (2016: **Yoktur**).

**Not: 7-** Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı: **454.755,04 TL**'dir (2016: **106.869,49 TL**).

**Not: 8 -**Amortisman hesaplama yöntemleri ile bu yöntemlerde yapılan değişikliklerin dönemin amortisman giderlerinde meydana getirdiği artış (+) veya azalış (-): **Yoktur**. (31.12.2016 : **Yoktur**)

**Not: 9-** Stok maliyeti hesaplama sistemleri ve yöntemleri:

Stok değerlendirme yönetim: İlk madde ve malzemeler için mamul ve yarı mamuller için "Ağırlık Ortalama Maliyet" yöntemidir.

**Not: 10-** Varsa, tamamen veya kısmen fiili stok sayımının yapılmamasının gerekçeleri: Stok sayımı yapılmıştır.

**Not: 11-** Yurtiçi ve yurtdışı satışlar hesap kalemi içinde yer alan yan ürün, hurda, döküntü gibi maddelerin satışları ile hizmet satışlarının ayrı ayrı toplamalarının brüt satışların yüzde yirmisini aşması halinde bu madde ve hizmetlere ilişkin tutarları: **Yoktur**. (2016: **Yoktur**).



#### 4. GELİR TABLOSU DİPNOTLARI (Devamı)

**Not: 12-** Önceki döneme ilişkin gelir ve giderler ile önceki döneme ait gider ve zararların tutarlarını ve kaynaklarını gösteren açıklayıcı not: **Yoktur.** (2016: **38.716,68 TL**).

**Not: 13-** Adi ve imtiyazlı hisse senetleri için ayrı ayrı gösterilmek koşuluyla, hisse başına kar ve kar payı oranları: Hisse Başına Kar **Yoktur.** (2016: **Yoktur**).

