

ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

**31 ARALIK 2015 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
Marmaris

Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Üntaş Otelcilik Turizm İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin ("Şirket" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2015 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'nun ("KGGK") 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 uygun olarak hazırlanan finansal tabloların, KGGK tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak denetlenmesinden ibarettir. 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 finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolleri değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrollerinin 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.

Diğer Husus

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun, Geçici 6. Maddesi'nin 2. fıkrası uyarınca, Şirket'in finansal tabloları 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre ve KGGK düzenlemeleri kapsamında ilk defa 31 Aralık 2013 tarihli açılış bilançosundan başlamak üzere bağımsız denetime tabi tutulmuştur.



Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki mali tablolar, Üntaş Otelcilik Turizm İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin 31 Aralık 2015 tarihindeki gerçek mali durumunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gerçek faaliyet sonucunu, tüm önemli taraflarıyla Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğlerine (MSUGT) göre ve 29/12/2014 tarihli ve 41sayılı Kurul Kararıyla belirlenen İlave Hususlar çerçevesinde doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen tüm belgeleri sağlamıştır, ayrıca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2015 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına, faaliyet raporunun Denetim raporumuza esas teşkil eden finansal tablolar ile uyumlu olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 378. Maddesine göre, pay senetleri borsada işlem gören şirketlerde, yönetim kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür. Diğer şirketlerde bu komite denetçinin gerekli görüp bunu yönetim kurulu'na yazılı olarak bildirmesi halinde derhal kurulur ve ilk raporunu kurulmasını izleyen bir ayın sonunda verir. Aynı kanunun 398. Maddesinin 4. fıkrasına göre denetçinin, yönetim kurulunun şirketi tehdit eden veya edebilecek nitelikteki riskleri zamanında teşhis edebilmek ve risk yönetimini gerçekleştirebilmek için 378 inci maddede öngörülen sistemi ve yetkili komiteyi kurup kurmadığını, böyle bir sistem varsa bunun yapısı ile komitenin uygulamalarını açıklayan, esasları KGK tarafından belirlenen, ayrı bir rapor düzenleyerek, denetim raporuyla birlikte, yönetim kuruluna sunması gerekmektedir. Yürüttüğümüz denetim sonucunda pay senetleri borsada işlem görmeyen Şirket'in TTK'nın 378. maddesi kapsamında riskin erken saptanmasına ilişkin özellikle görevlendirdiği komite üyeleri bulunmamakla birlikte, Şirket'in iç kontrol ve risk yönetim sisteminin denetlenmesi sonucu bu görevin yönetim kurulu adına Genel Müdür, Mali İşler Müdürü ve tüm departman müdürlerinin de bulunduğu aylık toplantılarda tüm ekip tarafından yerine getirildiği ve iç kontrol sisteminin işlerliğinde herhangi bir sorun tespit edilmemiştir. Bu nedenle şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla, ayrıca uzman bir komite kurulmasına gerek olmadığı Şirket Yönetim Kurulu tarafından tarafımıza bildirilmiştir.

İzmir, 24 Ekim 2016


Veli Bilal YALÇIN
Sorumlu Ortak Başdenetçi

<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	6-24
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-19
NOT 3 BİLANÇO DİPNOTLARI	20-23
NOT 4 GELİR TABLOSU DİPNOTLARI.....	23-24



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.**31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

AKTİF (VARLIKLAR)	CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM
	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
I. DÖNEN VARLIKLAR	12.315.976	24.490.042
A. HAZIR DEĞERLER	1.265.709	3.320.010
B. MENKUL KIYMETLER	-	-
C. KISA VADELİ TİCARİ ALACAKLAR	998.560	1.591.503
D. DİĞER KISA VADELİ ALACAKLAR	2.424.326	1.271.906
E. STOKLAR	3.776.739	12.873.250
F. GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	50.835	39.180
G. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	3.799.807	5.394.193
II. DURAN VARLIKLAR	54.070.353	54.998.497
A. UZUN VADELİ TİCARİ ALACAKLAR	-	-
B. DİĞER UZUN VADELİ ALACAKLAR	-	-
C. MALİ DURAN VARLIKLAR	-	-
D. MADDİ DURAN VARLIKLAR	51.561.142	52.145.890
E. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2.509.211	2.831.515
F. ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR	-	-
G. GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	-	21.092
H. DİĞER DURAN VARLIKLAR	-	-
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	66.386.329	79.488.539

PASİF (YÜKÜMLÜLÜKLER)	CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM
	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
I. KISA VADELİ BORÇLAR	13.864.846	23.595.189
A. MALİ BORÇLAR	8.044.000	6.367.000
B. KISA VADELİ TİCARİ BORÇLAR	1.776.325	15.707.826
C. DİĞER KISA VADELİ BORÇLAR	190.103	123.160
D. ALINAN AVANSLAR	3.747.422	646.169
E. ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	102.535	80.495
F. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	-	220.039
G. GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	4.461	450.500
H. DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	-	-
II. UZUN VADELİ BORÇLAR	43.009.488	41.785.520
A. MALİ BORÇLAR	42.591.231	41.182.570
B. UZUN VADELİ TİCARİ BORÇLAR	-	-
C. DİĞER UZUN VADELİ BORÇLAR	-	-
D. ALINAN AVANSLAR	-	-
E. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	418.257	242.950
F. GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	-	360.000
G. DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	-	-
III. ÖZ KAYNAKLAR	9.511.993	14.107.830
A. ÖDENMİŞ SERMAYE	16.500.000	16.500.000
B. SERMAYE YEDEKLERİ	-	-
C. KÂR YEDEKLERİ	-	-
D. DÖNEM NET KÂRI	(4.595.837)	(2.155.905)
E. GEÇMİŞ YILLAR KÂR/ZARARLARI	(2.392.170)	(236.265)
PASİF (YÜKÜMLÜLÜKLER) TOPLAMI	66.386.329	79.488.539

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT GELİR TABLOSU

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

	CARI DÖNEM		ÖNCEKİ DÖNEM	
	1 Ocak-31 Aralık 2015		1 Ocak-31 Aralık 2014	
A. BRÜT SATIŞLAR		41.470.051		52.296.274
Yurtiçi Satışlar	41.212.548		51.995.066	
Yurtdışı Satışlar	257.503		-	
Diğer Satışlar	-		301.208	
B. SATIŞLARDAN İNDİRİMLER		(132.597)		(11.724)
Satıştan İadeler (-)	(127.191)		(11.260)	
Satış İskontoları (-)	(5.406)		(464)	
Diğer İndirimler (-)	-		-	
NET SATIŞLAR		41.337.454		52.284.550
C. SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		(30.597.253)		(40.613.994)
Satılan Malın maliyeti (-)	(10.939.613)		(20.381.837)	
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(9.858.266)		(9.781.733)	
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(9.799.374)		(10.450.424)	
Diğer Satışların Maliyeti (-)	-		-	
BRÜT SATIŞ KÂRI		10.740.201		11.670.556
D. FAALİYET GİDERLERİ (-)		(7.049.286)		(7.688.406)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-		-	
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(73.745)		(224.485)	
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.975.541)		(7.463.921)	
ESAS FAALİYET KÂRI		3.690.915		3.982.150
E. DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KÂRLAR		8.418.001		5.726.788
İştiraklerden Temettü Gelirleri	-		-	
Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-		-	
Faiz Gelirleri	236.278		276.218	
Komisyon Gelirleri	-		-	
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-		-	
Diğer Finansal Gelirler	-		-	
Kambiy o Kârları	5.915.045		3.678.609	
Reeskont Faiz Gelirleri	-		-	
Diğer Gelir ve Kârlar	2.266.678		1.771.961	
F. DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR		(12.642.021)		(1.393.018)
Reeskont Faiz Giderleri (-)	-		-	
Komisyon Giderleri (-)	(76.362)		(17.687)	
Karşılık Giderleri (-)	(189.646)		-	
Kambiy o Zararları (-)	(12.376.013)		(1.375.331)	
Reeskont Faiz Giderleri (-)	-		-	
Diğer Gider ve Zararlar (-)	-		-	
G. FİNANSMAN GİDERLERİ		(2.895.868)		(3.458.285)
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(106.432)		(1.037.133)	
Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(2.789.436)		(2.421.152)	
FAALİYET KÂRI		(3.428.973)		4.857.635
H. OLAĞANDIŞI GELİRLER VE KARLAR		26.895		5.492
Önceki Dönem Gelir ve Kârları	-		-	
Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar	26.895		5.492	
I. OLAĞANDIŞI GİDERLER ve ZARARLAR (-)		(1.193.759)		(6.577.549)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	-		-	
Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	-		(9.580)	
Diğer Olağandışı Giderler ve Zararlar (-)	(1.193.759)		(6.567.969)	
DÖNEM KÂRI		(4.595.837)		(1.714.422)
J. ÖDENECEK VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER (-)		-		441.483
DÖNEM NET KÂRI		(4.595.837)		(2.155.905)

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



ÜNİTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 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
1 Ocak 2014	16.500.000	-	-	-	-	(125.015)	(111.250)	16.263.735
Transferler	-	-	-	-	-	(111.250)	111.250	-
Kâr dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem net zararı	-	-	-	-	-	-	(2.155.905)	(2.155.905)
31 Aralık 2014	16.500.000	-	-	-	-	(236.265)	(2.155.905)	14.107.830
1 Ocak 2015	16.500.000	-	-	-	-	(236.265)	(2.155.905)	14.107.830
Transferler	-	-	-	-	-	(2.155.905)	2.155.905	-
Kâr dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem net kârı	-	-	-	-	-	-	(4.595.837)	(4.595.837)
31 Aralık 2015	16.500.000	-	-	-	-	(2.392.170)	(4.595.837)	9.511.993



Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.

ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	CARİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2015	ÖNCEKİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2014
A. DÖNEM BAŞI NAKİT MEVCUDU	3.320.010	247.800
B. DÖNEM İÇİ NAKİT GİRİŞLERİ	58.408.284	74.664.454
1- Satışlardan Elde Edilen Nakit	41.930.397	52.580.135
a) Net Satışlar	41.337.454	52.284.550
b) Ticari Alacaklardaki Azalışlar	592.943	295.585
c) Ticari Alacaklardaki Artışlar (-)	-	-
2- Diğer Faaliyetlerden Olan Gelir ve Kârlardan Dolayı Sağlanan Nakit	8.418.001	5.726.788
3- Olağandışı Gelir ve Kârlardan Sağlanan Nakit	26.895	5.492
4- Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklardaki Artışlardan Sağlanan Nakit (Alımlarla İlgili Olmayan)	4.845.196	1.779.322
a) Menkul Kıymet İhraçlarından	-	-
b) Alman Krediler	1.677.000	667.300
c) Diğer Artışlar	3.168.196	1.112.022
- Diğer Kısa Vadeli Borçlar	66.943	-
- Alman Avanslar	3.101.253	-
- Borç ve Gider Karşılıkları	-	661.522
- Gelecek Aylara/Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	-	450.500
- Finansal Kiralama Borçlarından	-	-
- Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	-	-
5- Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklardaki Artışlardan Sağlanan Nakit (Alımlarla İlgili Olmayan)	1.583.972	10.503.433
a) Menkul Kıymet İhraçlarından	-	-
b) Alman Krediler	1.408.665	10.385.498
c) Diğer Artışlar	175.307	117.935
- Diğer Uzun Vadeli Borçlar	-	-
- Alman Avanslar	-	-
- Borç ve Gider Karşılıkları	175.307	117.935
- 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	1.603.823	4.069.284
a) Diğer Kısa Vadeli Alacaklardan Nakit Girişleri	-	4.069.284
b) Gelecek Aylara/Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları Dolayısıyla Nakit Girişleri	9.437	-
c) Diğer Dönen Varlıklardan Nakit Girişleri	1.594.386	-
d) Diğer Uzun Vadeli Alacaklardan Nakit Girişleri	-	-
e) Menkul Kıymetlerden Nakit Girişleri	-	-

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	CARİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2015		ÖNCEKİ DÖNEM 1 Ocak-31 Aralık 2014	
C- DÖNEM İÇİ NAKİT ÇIKIŞLARI		(60.462.585)		(71.592.245)
1- Maliyetlerden Sağlanan Nakit Çıkışları		(35.432.243)	(24.308.704)	
a) Satışların Maliyeti	(30.597.253)		(40.613.994)	
b) Stoklardaki Artışlar	9.096.511		7.669.578	
c) Ticari Borçlardaki (Alımlardan Kaynaklanan) Azalışlar	-		8.635.712	
d) Ticari Borçlardaki (Alımlardan Kaynaklanan) Artışlar (-)	(13.931.501)		-	
e) Amortisman ve Nakit Çıkışı Gerekirmeyen Giderler (-)	-		-	
f) Stoklardaki Azalışlar (-)	-		-	
2- Faaliyet Giderlerine İlişkin Nakit Çıkışları		(7.049.286)	(7.688.406)	
a) Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-		-	
b) Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(73.745)		(224.485)	
c) Genel Yönetim Giderleri	(4.726.272)		(4.232.103)	
d) Amortisman ve Nakit Çıkışı Gerekirmeyen Giderler (-)	(2.249.269)		(3.231.818)	
3- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlara İlişkin Nakit Çıkışları		(12.642.021)	(1.393.018)	
a) Diğer Faaliyetlerle İlgili Olağan Gider ve Zararlar	(12.642.021)		(1.393.018)	
b) Amortisman ve Nakit Çıkışı Gerekirmeyen Diğer Gider ve Zararlar (-)	-		-	
4- Finansman Giderlerinden Dolaylı Nakit Çıkışları		(2.895.868)	(3.458.285)	
5- Olağandışı Gider ve Zararlardan Dolaylı Nakit Çıkışı		(1.193.759)	(6.577.549)	
a) Olağandışı Gider ve Zararlar	(1.193.759)		(6.577.549)	
b) Amortisman ve Nakit Çıkışı Gerekirmeyen Diğer Gider ve Zararlar (-)	-		-	
6- Duran Varlık Yatırımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		907.052	(23.832.670)	
7- Kısa Vadeli Yabancı Kaynak Ödemeleri (Alımlarla İlgili Olmayan)		(666.078)	(1.176.474)	
a) Menkul Kıymetler Anapara Ödemeleri	-		-	
b) Alınan Krediler Anapara Ödemeleri	-		-	
c) Diğer Ödemeler	(666.078)		(1.176.474)	
- Diğer Kısa Vadeli Borçlar	-		(59.616)	
- Alınan Avanslar	-		(605.293)	
- Borç ve Gider Karşılıkları	(220.039)		(441.483)	
- Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	(446.039)		-	
- Finansal Kiralama Borçlarından	-		(70.082)	
- Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	-		-	
8- Uzun Vadeli Yabancı Kaynak Ödemeleri (Alımlarla İlgili Olmayan)		(360.000)	(409.592)	
a) Menkul Kıymetler Anapara Ödemeleri	-		-	
b) Alınan Krediler Anapara Ödemeleri	-		-	
c) Diğer Ödemeler	(360.000)		(409.592)	
- Diğer Uzun Vadeli Borçlar	-		-	
- Alınan Avanslar	-		-	
- Borç ve Gider Karşılıkları	-		-	
- Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	(360.000)		(360.000)	
- Finansal Kiralama Borçlarından	-		(49.592)	
- Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	-		-	
9- Ödenen Vergi ve Benzerleri		22.040	(471.979)	
10- Ödenen Temettüleri		-	-	
11- Diğer Nakit Çıkışları		(1.152.422)	(2.275.568)	
a) Diğer Kısa Vadeli Alacaklardan Nakit Girişleri	(1.152.422)		-	
b) Gelecek Aylara/Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları Dolayısıyla Nakit Girişleri	-		(26.935)	
c) Diğer Dönen Varlıklardan Nakit Girişleri	-		(2.248.633)	
d) Diğer Uzun Vadeli Alacaklardan Nakit Girişleri	-		-	
e) Menkul Kıymetlerden Nakit Girişleri	-		-	
D- DÖNEM SONU NAKİT MEVCUDU (A+B- C)		1.265.709	3.320.010	
E- NAKİT ARTIŞ VEYA AZALIŞI (B- C)		118.870.869	146.256.699	

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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
Gülayşe 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.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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
Resital Tur.Sey.Acent.ve Taş.Turizm Tic.Ltd.Şti	ALANYA	7340610215
Tantur Turizm Seyahat A.Ş	BOĞAZICI KURUMLAR	8220252727
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
Ets Tur.Servis 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.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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. 31 Aralık 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ve finansal tablolar dışında kalan diğer bilgiler dikkate alındığında işletmenin sürekliliğinin tehlikeye girmesiyle ilgili herhangi bir emare mevcut değildir ve yönetim tarafından ileriye yönelik herhangi bir risk öngörülmektedir.

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.

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.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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.

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.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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 değerlendirilmesinde 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.

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.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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.

	Amortisman Oranı%
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 çevrilmektedir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirasına çevrilmektedir. 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.

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 kazançları üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 2015 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2014- %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.

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.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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 gayrisafı 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 ayrılmıştır.

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 gerekmele birlikte, KGK' nın 21.08.2014 tarih ve 26 nolu kararına istinaden inceleme döneminde reeskont uygulaması yapılmamıştır.

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.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Alınan ve verilen rehin, ipotek ve bilanço kapsamında yer almayan diğer teminatların özellikleri ve kapsamaları 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 gerekmele birlikte, KGK'nın 21.08.2014 tarih ve 26 nolu kararına istinaden inceleme döneminde reeskont uygulaması yapılmamıştır.

Bilançonun kısa ve uzun vadeli yabancı kaynak 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.

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



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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. Eklî finansal tablolarda reeskont uygulaması yapılmamıştır.

2.6.2 Değer Düşüklüğü

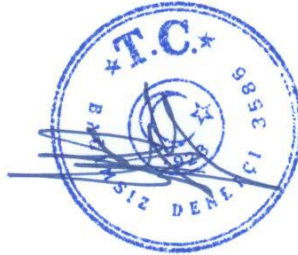
Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğlerinde (MSUGT) değer düşüklüğü (karşılıklar dâhil) hesaplanması öngörülmemeyen varlıklar için değer düşüklüğü hesaplaması ihtiyari olup MSUGT'a göre hesaplanması gereken tüm değer düşüklükleri hesaplanarak mali tablolara yansıtılmıştır.

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'ıncı 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.



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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: **2.672,960,00TL** (31 Aralık 2014: **13.371.524,00TL**).

b) Cari dönem sonundaki avans veya borcun bakiyesi: **2.417.185,00** (31 Aralık 2014:**1.270.980,00**)

Not : 3- Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı: **2015** yılı sigorta tutarı **258.963.150,00 TL**'dir (31 Aralık 2014: **180.687.030,00 TL**).

Not: 4- Alacaklar için alınmış ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı: **253.763,91** (31 Aralık 2014: **54.573,91**).

Not: 5- Yabancı kaynaklar için verilmiş ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı: **92.000.000,00 TL**'dir (31 Aralık 2014: **71.000.000,00 TL**).

Not: 6- Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı: **Yoktur.** (31 Aralık 2014:**Yoktur**).

Not: 7- Kasa ve bankalardaki döviz mevcutları:

Kasa ve Bankalar	31.12.2015		31.12.2014		
	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Euro		216.211,63	688.374,59	901.268,72	2.548.066,93
GBP		-	-	36.961,13	133.803,71

Not: 8- Yurtdışından alacaklar (avanslar dahil):

Döviz Cinsi	31.12.2015		31.12.2014	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
GBP	13.017,23	56.209,70	-	-
Euro	28.768,77	91.594,01	-	-
USD	4.397,59	12.832,61	-	-

Not: 9- Yurtdışına borçlar (avanslar dahil): **Yoktur.** (31 Aralık 2014:**Yoktur**).

Not: 10- Tedavüldeki tahvil ve finansman bonolarından banka garantili olanların tutarı: **Yoktur.** (31 Aralık 2014:**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 2014: **Yoktur**).



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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 2014 : **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 2014 : **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 2014 : Ağırlıklı Ortalama Maliyet ile değerlendirilmiştir)
- Önceki dönemde uygulanan yöntem: İlk madde ve malzemeler, mamul ve yarı mamuller Ağırlıklı Ortalama Maliyet ile değerlendirilmiştir. (31 Aralık 2014 : Ağırlıklı Ortalama Maliyet ile değerlendirilmiştir)
- Varsa, cari dönemdeki yöntem değişikliğinin stoklarda meydana getirdiği artış (+) veya azalış (-) tutarı: **Yoktur.** (31 Aralık 2014 : **Yoktur.**)

Not: 18- Cari dönemde maddi duran varlık hareketleri:

- Satın alınan, imal veya inşa edilen maddi duran varlıkların maliyeti: **1.002.792,64 TL**'dir (31 Aralık 2014: : **35.670.046,58 TL**).
- Elden çıkarılan veya hurdaya ayrılan maddi duran varlıkları maliyeti: **84.099,90 TL**'dir (31 Aralık 2014: **8.056.072,25 TL**).
- Cari dönemde ortaya çıkan yeniden değerlendirme artışları: **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **Yoktur.**)
- Varlık maliyetlerinde (+) **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **Yoktur.**)
- Birikmiş amortismanlarda (-) **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **Yoktur.**)



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3.BİLANÇO DİPNOTLARI (Devamı)

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

1- Ana kuruluş: **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **Yoktur.**)

2- Bağlı Ortaklık: **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **Yoktur.**)

3- İştirakler **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **Yoktur.**)

Not: 20 - Cari dönemdeki ortalama toplam personel sayısı: **234** kişidir. (31 Aralık 2014: **348** Kişidir).

Not: 21- Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve açıklamayı gerektiren hususlara ilişkin bilgi: **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **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 2014: **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 2014: **Yoktur.**)

Not: 24- Bankalardaki mevduatın bloke olanına ilişkin tutarlar: **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **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 2014: **Yoktur.**)

Not: 26- İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarları: **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **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;

31.12.2015			31.12.2014		
Kredi Bakiyesi	Tahakkuk Faizler	Etmemiş	Kredi Bakiyesi	Tahakkuk Faizler	Etmemiş
50.635.232,59		1.868.837,31	47.549.568,31		738.449,03

Not: 28- Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar lehine verilen garanti, taahhüt, kefalet, aval, ciro gibi yükümlülüklerin tutarları: **Yoktur.** (31 Aralık 2014: **Yoktur.**)

Not: 29- Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılır olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar:



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3.BİLANÇO DİPNOTLARI (Devamı)

Şirketin Mali Zararları

Şirketin sonraki döneme devreden mali zararı **3.226.769,95 TL**'dir. (31 Aralık 2014: **Yoktur**).

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'ncı 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 2015 tarihinden itibaren geçerli olan **3.828,37 TL** tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2014: **3.541,37 TL**)

Şirketin dönemler itibariyle kıdem tazminatı karşılığı tutarları aşağıdaki gibidir;

Yıllar	2015	2014
Kıdem Tazminatı Karşılık Tutarı	418.257,41	242.950,29

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: Şirket henüz genel kurul yapmadığından dolayı mali tablolar yönetim kurulunca onaylanmıştır. Şirket Genel Kurul'unun mali tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

4. GELİR TABLOSU DİPNOTLARI

Not: 1- Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları: **2.249.268,66 TL**'dir (2014: **3.231.817,98 TL**).

- a) Amortisman giderleri: **1.799.545,32 TL**'dir (2014: **2.782.094,64 TL**)
 - aa) Normal amortisman giderleri: **1.799.545,32 TL**'dir (2014: **2.782.094,64 TL**).
 - bb) Yondan değerlemeden doğan amortisman giderleri: **Yoktur** (2014: **Yoktur**.)
- b) İtfa ve tükenme payları: **449.723,34 TL** (2014: **449.723,34 TL**)



ÜNTAŞ OTELCİLİK TURİZM İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. GELİR TABLOSU DİPNOTLARI (Devamı)

Not: 2- Dönemin karşılık giderleri **418.257,41 TL**: Dönem içerisinde **418.257,41 TL** kıdem tazminatı karşılığı ayrılmıştır. (2014 yılı: **242.950,29 TL**'dir.)

Not: 3- Dönemin tüm finansman giderleri: **3.458.284,69 TL**'dir (2014: **2.895.867,83 TL**).

- a) Üretim maliyetine verilenler: **Yoktur.** (2014:**Yoktur**).
- b) Sabit varlıkların maliyetine verilenler: **Yoktur.** (2014: **Yoktur**)
- c) Doğrudan gider yazılanlar: : **3.458.284,69 TL**'dir (2014: **2.895.867,83 TL**).

Not: 4- Dönemin finansman giderlerinden ana kuruluş, ana ortaklık, müessese, bağlı ortaklık ve iştiraklerle ilgili kısmın tutarı: **Yoktur.** (2014: **Yoktur.**)

Not: 5- Ana kuruluş, ana ortaklık, müessese, bağlı ortaklık ve iştiraklerle yapılan satışlar: **Yoktur.** (2014:**Yoktur**).

Not: 6- Ana kuruluş, ana ortaklık, müessese, bağlı ortaklık ve iştiraklerden alınan ve bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri: **Yoktur.** (2014:**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: **106.869,49 TL**'dir (2014: **87.121,68 TL**).

Not: 8 -Amortisman hesaplama yöntemleri ile bu yöntemlerde yapılan değişikliklerin dönemin amortisman giderlerinde meydana getirdiği artış (+) veya azalış (-): **Yoktur.** (31.12.2014 : **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.** (2014:**Yoktur**).

Not: 12- Önceki döneme ilişkin gelir ve giderler ile önceki döneme ait gider ve zararların tutarlarını ve kaynaklarını gösteren açıklayıcı not: **Yoktur.** (2014:**9.579,52 TL**).

Not: 13- Adi ve imtiyazlı hisse senetleri için ayrı ayrı gösterilmek koşuluyla, hisse başına kar ve kar payı oranları: Hisse Başına Kar **Yoktur.** (2014: **Yoktur**).

