

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri Anonim Őirketi

**30 Eylöl 2014 tarihi itibariyle konsolide olmayan finansal
durum tablosu, gelir tablosu ve sečilmiř notlar**

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri A.Ş.

30 Eylül 2014 tarihli ara dönem

finansal durum tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Varlıklar	Dipnot referansları	30 Eylül 2014
Dönen varlıklar		3.874.502
Nakit ve nakit benzerleri	1	363.633
Ticari alacaklar		2.696.625
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	11	2.696.625
Diğer alacaklar		116.995
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	3	116.995
Stoklar	4	22.470
Peşin ödenmiş giderler	5	303.576
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		31.610
Diğer dönen varlıklar	6	339.593
Duran varlıklar		336.052.800
Finansal varlıklar		10.474
Maddi duran varlıklar	7	285.345.943
Maddi olmayan duran varlıklar	8	15.583.645
Peşin ödenmiş giderler	5	35.112.738
Toplam varlıklar		339.927.302

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri A.Ş.**30 Eylül 2014 tarihli ara dönem****finansal durum tablosu**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Kaynaklar	Dipnot referansları	30 Eylül 2014
Kısa vadeli yükümlülükler		10.071.955
Ticari borçlar		1.620.369
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	11	424.304
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	2	1.196.065
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		38.237
Diğer borçlar		224.938
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	3	224.938
Ertelenmiş gelirler	5	7.498.009
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		238.035
Kısa vadeli karşılıklar		452.367
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	9	452.367
Uzun vadeli yükümlülükler		46.841.536
Uzun vadeli karşılıklar		31.845
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		31.845
Ertelenmiş gelirler		20.316
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		46.789.375
Özkaynaklar		283.013.811
Ödenmiş sermaye	10	75.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		188.254.589
- <i>Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları</i>		188.254.589
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler		3.645.338
Geçmiş yıllar karları		11.801.185
Net dönem karı		4.312.699
Toplam kaynaklar		339.927.302

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri A.Ş.

**30 Eylül 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

		1 Ocak – 30 Eylül 2014
Kar veya zarar kısmı		
Hasılat		17.641.372
Satışların maliyeti		(10.901.028)
Brüt kar		6.740.344
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(7.880)
Genel yönetim giderleri (-)		(1.755.338)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		2.292.703
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.723.522)
Faaliyet karı		5.546.307
Finansal gelirler		(667.187)
Finansal giderler (-)		980.109
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		5.859.229
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(1.546.530)
- Ertelenmiş vergi gideri		(1.546.530)
Net dönem karı		4.312.699
Pay başına kazanç		0,058
Diğer kapsamlı gider:		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıpları		-
Diğer kapsamlı gider		-
Toplam kapsamlı gelir		4.312.699

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri A.Ş.

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren aylık ara döneme ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2014
Kasa	9.367
Bankadaki nakit	354.266
Vadesiz mevduatlar	354.266
	363.633

2. Ticari borçlar

İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	30 Eylül 2014
Ticari borçlar	1.206.748
Borç senetleri	5.926
Borç reeskontu (-)	(16.609)
	1.196.065

3. Diğer alacaklar ve borçlar

a) Diğer alacaklar

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2014
Verilen depozito ve teminatlar	11.640
Diğer çeşitli alacaklar	105.355
	116.995

b) Diğer Borçlar

Kısa vadeli diğer borçlar	30 Eylül 2014
Alınan depozito ve teminatlar	222.888
Diğer	2.050
	224.938

4. Stoklar

	30 Eylül 2014
Bina bakım malzeme stokları	22.470
	22.470

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri A.Ş.

**30 Eylül 2014 tarihinde sona eren aylık ara döneme ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2014
Gelecek aylara ait giderler	295.202
Verilen sipariş avansları	8.374
	303.576
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2014
Sabit kıymet avansı	17.702.845
Verilen avanslar	17.016.065
Gelecek yıllara ait giderler	393.828
	35.112.738
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2014
Alınan sipariş avansları	7.489.935
Gelecek aylara ait gelirler	8.074
	7.498.009

6. Diğer varlıklar

Diğer dönen varlıklar	30 Eylül 2014
Devreden KDV	338.133
İş avansları	1.460
	339.593

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri A.Ş.

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren aylık ara döneme ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. Maddi duran varlıklar

	2014
1 Ocak itibariyle	
Maliyet	335.755.591
Birikmiş amortisman	(42.377.957)
Net kayıtlı değer	293.377.634
Dönem başı net kayıtlı değer	293.377.634
Girişler	106.534
Çıkışlar	(18.406)
Çıkışlar amortisman	18.406
Cari dönem amortismanı	(8.138.225)
Dönem sonu net kayıtlı değer	285.345.943
30 Eylül itibariyle	
Maliyet	335.862.125
Birikmiş amortisman	(50.516.182)
Net kayıtlı değer	285.345.943

8. Maddi olmayan duran varlıklar

	2014
1 Ocak itibariyle	
Maliyet	16.780.092
Birikmiş amortisman	(2.558.647)
Net kayıtlı değer	14.221.445
Dönem başı net kayıtlı değer	14.221.445
Girişler	2.200.000
Cari dönem amortismanı	(837.800)
Dönem sonu net kayıtlı değer	15.583.645
30 Eylül itibariyle	
Maliyet	18.980.092
Birikmiş amortisman	(3.396.447)
Net kayıtlı değer	15.583.645

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri A.Ş.

**30 Eylül 2014 tarihinde sona eren aylık ara döneme ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Şirket aleyhine açılmış ve devam etmekte olan diğer dava tutarları 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla 452.367 TL'dir ve 442.411 TL tutarındaki kısmına karşılık ayrılmıştır. Şirket yönetimi, karşılık ayrılanlar dışındaki davaların lehte sonuçlanacağını tahmin etmektedir.

10. Özkaynaklar

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	%	30 Eylül 2014
Özak Gayrimenkul Yat. Ort A.Ş.	100	75.000.000
Nominal sermaye	100	75.000.000

Şirket sahibi olduğu otel binasını yeniden değerlendirme metodu ile muhasebeleştirilmiş, binanın elde etme maliyeti ile gerçeğe uygun değeri arasındaki fark ertelenmiş vergi gideri netlendikten sonra özkaynaklar altındaki yeniden değerlendirme ölçüm kazançları hesabında muhasebeleştirilmiştir.

11. İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2014
Aktay Otel İşletmeleri A.Ş.	2.696.625
	2.696.625

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2014
Aktay Otel İşletmeleri A.Ş.	13.921
Özak Global Holding A.Ş.	410.383
	424.304

c) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2014
Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı	17.702.845
	17.702.845

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri A.Ş.

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren aylık ara döneme ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 30 Eylül 2014
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	15.337
	15.337

12. Yabancı para pozisyonu

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014			
	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Diğer	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacak	252.265	100	33.529	60.693
2. Parasal Finansal Varlıklar	130.567	1.095	55.057	365
3. Diğer	12.306	-	3.135	1.785
4. Dönen varlıklar	395.138	1.195	91.721	62.843
5. Toplam varlıklar	395.138	1.195	91.721	62.843
6. Ticari borçlar	201.510	-	6.439	64.618
7. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
8. Kısa vadeli yükümlülükler	201.510		6.439	64.618
9. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	7.829.061	-	3.435.456	-
11. Uzun vadeli yükümlülükler	7.829.061		3.435.456	
12. Toplam yükümlülükler	8.030.571		3.441.895	64.618
13. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(7.635.433)	1.195	(3.350.174)	(1.775)

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri A.Ş.

**30 Eylül 2014 tarihinde sona eren aylık ara döneme ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. Yabancı para pozisyonu (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder

	30 Eylül 2014	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(763.471)	763.471
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(763.471)	763.471
Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
1- Avro net varlık / yükümlülüğü	(513)	513
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(513)	513
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	441	(441)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	441	(441)
Toplam (3+6+9)	(763.543)	763.543

14. Raporlama döneminden sonraki olaylar

1 Temmuz 2014 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısında alınan karar neticesinde, Özak GYO AŞ (Özak GYO) ile Aktay Turizm'in Özak GYO çatısı altında birleştirilmesi kararı alınmış olup Aktay Turizm'in bağlı olduğu mevzuat gereğince TC Kültür ve Turizm Bakanlığı'na birleşme işlemi için izin başvurusunda bulunulmuştur. İlgili Bakanlıktan alınacak izinler sonrası birleşme işlemiyle ilgili prosedürlere başlanacaktır.