

**MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER  
ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL BİLGİLER**

# MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇOLAR.....	1-2
GELİR TABLOLARI.....	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....	4
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....	5
NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN NOTLAR .....	7-29
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	10
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	11
NOT 5 STOKLAR .....	11
NOT 6 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....	12-13
NOT 7 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....	13
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	14-15
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	16
NOT 10 DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE KARŞILIKLAR İLE ERTELENMİŞ GELİRLER .....	16-17
NOT 11 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR .....	18
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR .....	19-20
NOT 13 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	20
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....	20
NOT 15 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....	21
NOT 16 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER .....	21
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ).....	21
NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....	22-23
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ .....	23
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	24-25
NOT 21 TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	25-26
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	27-29
NOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	29

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2020
<b>Varlıklar</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>134.066.483</b>	<b>118.087.746</b>
Nakit ve nakit benzerleri	3	129.289.311	114.029.980
Ticari alacaklar	4	52.389	100.032
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	4	52.389	100.032
Stoklar	5	4.103	5.602
Peşin ödenmiş giderler	10	21.662	19.148
- <i>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	10,20	6.511	15.530
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	10	15.151	3.618
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	18	4.198.102	3.522.644
Diğer dönen varlıklar	10	500.916	410.340
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar</i>	10	500.916	410.340
<b>Duran varlıklar</b>		<b>61.216.560</b>	<b>57.562.764</b>
Diğer alacaklar	10	10.010	6.628
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	10	10.010	6.628
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	6	17.057.485	18.126.480
Kullanım hakkı varlıkları	7	23.742.810	24.119.680
Maddi duran varlıklar	8	20.382.003	15.287.440
Maddi olmayan duran varlıklar	9	20.934	21.931
Peşin ödenmiş giderler	10	3.318	605
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	10	3.318	605
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>195.283.043</b>	<b>175.650.510</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet finansal bilgiler, 27 Ekim 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

# MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2020
<b>Kaynaklar</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>9.830.875</b>	<b>7.092.946</b>
Ticari borçlar	4	2.835.814	533.557
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4,20	77.744	454.015
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	2.758.070	79.542
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	73.297	277.743
Diğer borçlar	10	265.236	11.928
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	265.236	11.928
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	10	4.767.827	4.765.623
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	10	4.767.827	4.765.623
Kısa vadeli karşılıklar		1.888.701	1.504.095
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	11	44.616	52.922
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	1.844.085	1.451.173
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>62.118.403</b>	<b>63.735.139</b>
Ticari borçlar	4	1.938.890	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	1.938.890	-
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	10	59.569.077	63.108.236
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	10	59.569.077	63.108.236
Uzun vadeli karşılıklar	11	610.436	626.903
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	11	610.436	626.903
<b>Özkaynaklar</b>		<b>123.333.765</b>	<b>104.822.425</b>
Ödenmiş sermaye	12	5.515.536	5.515.536
Sermaye düzeltme farkları	12	56.769.483	56.769.483
Geri alınmış paylar (-)	12	(2.839.746)	(2.839.746)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler		(1.394.535)	(1.394.535)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.394.535)	(1.394.535)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12	3.680.616	3.680.616
- Yasal yedekler	12	840.870	840.870
- Geri alınan paylara ilişkin yedekler	12	2.839.746	2.839.746
Geçmiş yıllar karları		43.091.071	26.398.035
Net dönem karı		18.511.340	16.693.036
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>195.283.043</b>	<b>175.650.510</b>
<b>Taahhütler, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler</b>	<b>21</b>		

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT GELİR TABLOSU

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem		Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş dönem	
		1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	13	3.649.685	1.228.669	3.677.812	1.233.781
Satışların maliyeti (-)	13, 14	(1.934.262)	(593.192)	(2.062.764)	(685.929)
<b>Brüt kar</b>		<b>1.715.423</b>	<b>635.477</b>	<b>1.615.048</b>	<b>547.852</b>
Genel yönetim giderleri (-)	14, 15	(2.243.253)	(699.424)	(2.133.705)	(724.618)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		19.115	2.269	24.622	8.855
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(261)	-	(332)	-
<b>Esas faaliyet zararı</b>		<b>(508.976)</b>	<b>(61.678)</b>	<b>(494.367)</b>	<b>(167.911)</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	16	4.404.980	-	36.991	3.349
Yatırım faaliyetlerinden giderler	16	(5.521.644)	-	-	-
<b>Finansman geliri öncesi faaliyet zararı</b>		<b>(1.625.640)</b>	<b>(61.678)</b>	<b>(457.376)</b>	<b>(164.562)</b>
Finansman gelirleri	17	23.130.513	6.674.918	17.875.170	7.182.124
Finansman giderleri (-)	17	(2.993.533)	(1.773.376)	(1.809.724)	(2.235)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>		<b>18.511.340</b>	<b>4.839.864</b>	<b>15.608.070</b>	<b>7.015.327</b>
Dönem vergi gideri	18	-	-	(3.233.920)	(1.488.615)
<b>Net dönem karı</b>		<b>18.511.340</b>	<b>4.839.864</b>	<b>12.374.150</b>	<b>5.526.712</b>
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	19	<b>0,03356</b>	<b>0,00876</b>	<b>0,02244</b>	<b>0,01002</b>

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem		Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş dönem	
		1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<b>Dönem karı</b>		<b>18.511.340</b>	<b>4.839.864</b>	<b>12.374.150</b>	<b>5.526.712</b>
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>	11	-	-	<b>(1.780)</b>	<b>(55)</b>
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) (*)</i>	11	-	-	<i>(1.780)</i>	<i>(55)</i>
<b>Diğer kapsamlı (gider)</b>	11	-	-	<b>(1.780)</b>	<b>(55)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>18.511.340</b>	<b>4.839.864</b>	<b>12.372.370</b>	<b>5.526.657</b>

(\*) Not 19'da detayları ile açıklandığı üzere Şirket ertelenmiş vergi varlığı kaydetmemiştir. Dolayısıyla diğer kapsamlı gelir/(gider) içerisinde muhasebeleştirilen tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları hesabının ertelenmiş vergi etkisi ayrıca gösterilmemektedir.

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Notlar	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar (-)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/ (zararları)	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
<b>1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>12</b>	<b>5.515.536</b>	<b>56.769.483</b>	<b>(2.839.746)</b>	<b>(1.392.755)</b>	<b>3.455.669</b>	<b>9.437.681</b>	<b>17.185.301</b>	<b>88.131.169</b>
Transferler		-	-	-	-	224.947	16.960.354	(17.185.301)	-
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	12.374.150	12.374.150
Diğer kapsamlı gider	11	-	-	-	(1.780)	-	-	-	(1.780)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	(1.780)	-	-	12.374.150	12.372.370
<b>30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>12</b>	<b>5.515.536</b>	<b>56.769.483</b>	<b>(2.839.746)</b>	<b>(1.394.535)</b>	<b>3.680.616</b>	<b>26.398.035</b>	<b>12.374.150</b>	<b>100.503.539</b>
<b>1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>12</b>	<b>5.515.536</b>	<b>56.769.483</b>	<b>(2.839.746)</b>	<b>(1.394.535)</b>	<b>3.680.616</b>	<b>26.398.035</b>	<b>16.693.036</b>	<b>104.822.425</b>
Transferler		-	-	-	-	-	16.693.036	(16.693.036)	-
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	18.511.340	18.511.340
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	11	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-	-	-	18.511.340	18.511.340
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla Bakiyeler</b>	<b>12</b>	<b>5.515.536</b>	<b>56.769.483</b>	<b>(2.839.746)</b>	<b>(1.394.535)</b>	<b>3.680.616</b>	<b>43.091.071</b>	<b>18.511.340</b>	<b>123.333.765</b>

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020	
<b>A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları:</b>			
<b>Dönem karı</b>	<b>18.511.340</b>	<b>12.374.150</b>	
<b>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:</b>	<b>(12.283.104)</b>	<b>(4.276.125)</b>	
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	6, 7, 8, 9	1.719.533	1.860.828
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		551.892	505.017
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</i>	<i>11</i>	<i>158.980</i>	<i>105.111</i>
<i>Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</i>	<i>10</i>	<i>392.912</i>	<i>399.906</i>
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(12.134.238)	(6.287.982)
<i>Faiz (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler</i>	<i>17</i>	<i>(12.158.071)</i>	<i>(6.294.358)</i>
<i>Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler</i>	<i>17</i>	<i>23.833</i>	<i>6.376</i>
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	18	-	3.233.920
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		(3.536.955)	(3.550.917)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	16	1.116.664	(6.060)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	16	-	(30.931)
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:</b>	<b>3.380.755</b>	<b>(2.577.172)</b>	
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		47.643	29.855
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)</i>		<i>47.643</i>	<i>29.855</i>
Stoklardaki azalışlar ile ilgili düzeltmeler		1.499	647
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		4.241.147	(188.518)
<i>İlişkili taraflara ticari borçlardaki azalış</i>		<i>(376.271)</i>	<i>(220.966)</i>
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış</i>		<i>4.617.418</i>	<i>32.448</i>
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(134.891)	125.927
<i>İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalış</i>		<i>(134.891)</i>	<i>125.927</i>
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(99.185)	(106.957)
<i>Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)</i>		<i>(99.185)</i>	<i>(106.957)</i>
Vergi iadeleri (ödemeleri)	18	(675.458)	(2.438.126)
<b>İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları:</b>	<b>9.608.991</b>	<b>5.520.853</b>	
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları:</b>			
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	8, 16	4.628.646	6.060
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(11.112.544)	(293.451)
Peşin ödenen kiralama yükümlülükleri		-	(24.622.173)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	30.931
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-	(14.000)
Alınan faiz		11.441.433	6.625.927
<b>Yatırım faaliyetlerinden elde edilen / (faaliyetlerinde kullanılan) nakit akışları:</b>	<b>4.957.535</b>	<b>(18.266.706)</b>	
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları:</b>			
Diğer nakit çıkışları	17	(23.833)	(6.376)
<b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları:</b>	<b>(23.833)</b>	<b>(6.376)</b>	
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		14.542.693	(12.752.229)
<b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>113.740.351</b>	<b>128.703.836</b>	
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (Not 3)</b>	<b>3</b>	<b>128.283.044</b>	<b>115.951.607</b>

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.



## **MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**

### **1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

#### **NOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Marmaris Altinyunus Turistik Tesisler A.Ş. (“Mares” ya da “Şirket”) 1986 yılında kurulmuş olup, Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu altında faaliyet göstermektedir. Şirket’in fiili faaliyet konusu, Antalya’da turistik otel işletmek ve turizm hizmetleri sunmak, Marmaris’te kurulmuş olan turistik tesisi kiraya vermektir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’na kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.’de (eski adıyla, “İstanbul Menkul Kıymetler Borsası”) işlem görmektedir.

Şirket’in Marmaris ve Antalya’da birer tane olmak üzere, iki adet oteli bulunmaktadır. Marmaris’teki otelin yatak kapasitesi 1.078’dir (31 Aralık 2020: 1.078). Marmaris’teki otelin üzerine kurulu bulunduğu alan 49 yıllığına Orman Bakanlığı’ndan kiralanmış olup, kira süresi 2035 yılında dolacakken Şirket Yönetim Kurulu tarafından "Kamu Taşınmazları Üzerindeki Turizm Yatırımlarının Sürelerinin Uzatılması ile Satışına İlişkin Yönetmelik" hükümleri doğrultusunda Mares Otel Turistik Tesisinin irtifak hakkı süresinin uzatılması için başvuruda bulunulmuştur. İrtifak hakkı süresinin uzatılmasına ilişkin başvuru onaylanmış olup, ilgili düzenlemeler uyarınca hesaplanan yararlanma bedeli 31 Ocak 2020 tarihinde 24.288.658 TL olarak peşin ödenmiş ve irtifak hakkı süresi 17 Aralık 2068 tarihine kadar uzatılmıştır (Not 9). Marmaris’teki otel 17 Ekim 2016 tarihinde MP Hotel Management Turizm İnşaat Yatırım A.Ş.’ye kiralanmış ve kira süresi 2018 yılında yapılan değişiklikle 1 Mayıs 2035 tarihine kadar uzatılmıştır (Not 6). Not 8’de detayı açıklandığı üzere, Antalya’daki Divan Markası altında hizmet sunmakta olan Talya Oteli’nin faaliyetleri 13 Mayıs 2013 tarihi itibarıyla durdurulmuştur.

Şirket’in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1 Ocak - 30 Eylül 2021 döneminde 7 kişidir (1 Ocak - 31 Aralık 2020: 7). 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla toplam personel sayısı ise 5 kişidir (31 Aralık 2020: 7).

Şirket, ana ortağı Koç Holding A.Ş., Koç Ailesi ve Koç Ailesi’nin sahip olduğu şirketler tarafından kontrol edilmektedir.

Şirket’in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

Marmaris Altinyunus Turistik Tesisler A.Ş. Fevzi Çakmak Cad. No:30, 07100 Antalya/Türkiye.

#### **NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

##### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

###### **2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları**

Şirket’in ara dönem özet finansal bilgileri, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Özet finansal bilgiler, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet finansal bilgiler, Şirket’in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

##### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet finansal bilgilerinin hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- TFRS 16 "Kiralama - COVID 19 Kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler",
- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2,

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

- TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği,
- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler,
- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,
- TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,

**Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:**

- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan iyileştirmeler,

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in, cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

##### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet finansal bilgiler, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, bu ara dönem özet finansal bilgiler, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal bilgiler 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

##### 2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yöntemlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlardan farklılık gösterebilir. Önemli muhasebe, tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

##### *Ertelenmiş vergi varlıkları*

Ertelenmiş vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının kuvvetle muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Vergi avantajının, kuvvetle muhtemel olduğu durumda, mahsup edilebilir mali zararlardan ertelenmiş vergi varlığı hesaplanır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket, yakın geçmişteki mali performansı dikkate alarak gelecek dönemlerde oluşabilecek vergilendirilebilir karlara ilişkin kuvvetli ihtimal oluşturacak yeterli kanıt oluşmadığını değerlendirmiş ve bu değerlendirmeye dayanarak ihtiyatlılık ilkesi gereği ertelenmiş vergi varlığı kaydetmemiştir.

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.6 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Şirket'in içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan yavaşlamalar meydana gelmiştir. Bu süreçte, COVID-19'un Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. Bu kapsamda Şirket'in Marmaris'teki Mares Otel tesisi için MP Hotel Management Turizm İnşaat Yatırım A.Ş. ile imzalanan Kira Sözleşmesi'nin Yenileme Fonu'na ilişkin hükümlerinin tadil edilmesine karar verilmiştir. Bu kapsamda; 17 Ekim 2016 tarihli özel durum açıklamasında belirtilen Otel'in yıllık toplam gelirinin %3,5'i tutarındaki Yenileme Fonu 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren 4 yıl boyunca Otel'in yıllık toplam gelirinin %1,5'i olarak uygulanacak olup, yıllık minimum 300.000 Amerikan Doları koşulu aranmayacaktır. İzleyen 4 yıl süresince Otel'in yıllık toplam gelirinin %4,5'i oranında Yenileme Fonu ayrılacaktır. İlk 4 yıllık dönemde Yenileme Fonu kapsamında yapılan fiili yatırımın 4 yıllık cironun %6'sından fazlasına ulaşması halinde aşan kısım, ikinci 4 yıllık dönemdeki yıllık Yenileme Fonu oranının %3,5'inden az olmaması kaydıyla, yıllık yatırıma esas Yenileme Fonu oranından düşülecektir. Bununla birlikte, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem özet finansal bilgiler hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket bu kapsamda, 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarında 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

#### NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Banka	129.289.311	114.029.980
- TL vadesiz mevduat	510	-
- TL vadeli mevduat	81.905.544	75.219.417
- Yabancı para vadeli mevduat	47.383.257	38.791.293
- Yabancı para vadesiz mevduat	-	19.270
	<b>129.289.311</b>	<b>114.029.980</b>

Şirket'in TL vadeli mevduatlarının ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %18,85'dir ve vadeleri 1 ve 4 Ekim 2021 tarihleridir. (31 Aralık 2020 ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık: %18,74; vadeleri 4 ve 22 Ocak 2021). Şirket'in ABD Doları vadeli mevduatının ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık % 2,24'tür ve vadesi 4 Ekim 2021'dir (31 Aralık 2020 ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık: %3,00; vadesi 22 Ocak 2021).

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Nakit ve nakit benzeri değerler	129.289.311	116.404.908
Eksi: Faiz tahakkukları	(1.006.267)	(453.301)
<b>Nakit ve nakit benzeri değerler</b>	<b>128.283.044</b>	<b>115.951.607</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

<b>Ticari alacaklar:</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	52.389	100.032
Şüpheli ticari alacaklar	620.424	620.424
	672.813	720.456
Eksi: Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(620.424)	(620.424)
<b>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</b>	<b>52.389</b>	<b>100.032</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

<b>Ticari borçlar:</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 20)	77.744	454.015
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	2.758.070	79.542
<b>Toplam kısa vadeli ticari borçlar</b>	<b>2.835.814</b>	<b>533.557</b>
	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.938.890	-
<b>Toplam uzun vadeli ticari borçlar</b>	<b>1.938.890</b>	<b>-</b>

#### NOT 5 – STOKLAR

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Ticari mallar	4.103	4.103
Yakıt stokları	-	1.499
	<b>4.103</b>	<b>5.602</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 6 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Faydalı Ömür (yıl)	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
<b>Maliyet</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2 - 29	1.636.168	-	-	1.636.168
Binalar	1 - 40	67.815.625	-	-	67.815.625
Makina ve teçhizat	5 - 25	18.223.451	-	-	18.223.451
Motorlu araçlar	4 - 9	9.378	-	-	9.378
Döşeme ve demirbaşlar	1 - 50	14.708.523	-	-	14.708.523
Yapılmakta olan yatırımlar	-	6.300	-	-	6.300
		<b>102.399.445</b>	-	-	<b>102.399.445</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2 - 29	(1.151.348)	(28.821)	-	(1.180.169)
Binalar	1 - 40	(50.928.101)	(863.794)	-	(51.791.895)
Makina ve teçhizat	5 - 25	(17.674.415)	(103.301)	-	(17.777.716)
Motorlu araçlar	4 - 9	(9.378)	-	-	(9.378)
Döşeme ve demirbaşlar	1 - 50	(14.509.723)	(73.079)	-	(14.582.802)
		<b>(84.272.965)</b>	<b>(1.068.995)</b>	-	<b>(85.341.960)</b>
<b>Net defter değeri</b>		<b>18.126.480</b>			<b>17.057.485</b>

	Faydalı Ömür (yıl)	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
<b>Maliyet</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2 - 29	1.636.168	-	-	1.636.168
Binalar	1 - 40	67.815.625	-	-	67.815.625
Makina ve teçhizat	5 - 25	18.223.451	-	-	18.223.451
Motorlu araçlar	4 - 9	9.378	-	-	9.378
Döşeme ve demirbaşlar	1 - 50	14.729.615	14.000	(32.313)	14.711.302
Yapılmakta olan yatırımlar	-	6.300	-	-	6.300
		<b>102.420.537</b>	<b>14.000</b>	<b>(32.313)</b>	<b>102.402.224</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2 - 29	(1.112.920)	(28.821)	-	(1.141.741)
Binalar	1 - 40	(49.776.376)	(863.794)	-	(50.640.170)
Makina ve teçhizat	5 - 25	(17.535.929)	(104.046)	-	(17.639.975)
Motorlu araçlar	4 - 9	(9.378)	-	-	(9.378)
Döşeme ve demirbaşlar	1 - 50	(14.441.006)	(78.985)	32.313	(14.487.678)
		<b>(82.875.609)</b>	<b>(1.075.646)</b>	<b>32.313</b>	<b>(83.918.942)</b>
<b>Net defter değeri</b>		<b>19.544.928</b>			<b>18.483.282</b>

Şirket yönetimi, Orman Bakanlığı'nın Taahhüt Senedi ile kendisine tahsis edilmiş olan Marmaris'teki sahada Şirket tarafından yapılan ve işletilmekte olan Mares otelinin (Not 1) Şirket çıkarları açısından en uygun şekilde değerlendirilmesi amacıyla yürütülen çalışmalar neticesinde, 17 Ekim 2016 tarihinde Yazıcı Turizm ile yapılmış olan kira sözleşmesinin feshedilmesine ve Mares Otel'in 10 yıllık süre için MP Hotel Management Turizm İnşaat Yatırım A.Ş.'ye (MP Hotel) kiralınmasına karar vermiştir. Şirket yönetim kurulunun 20 Şubat 2018 tarihli kararı ile MP Hotel ile 17 Kasım 2026 tarihine kadar geçerli olan kira sözleşmesinin 1 Mayıs 2035 tarihine kadar uzatılmasına karar verilmiştir. Sözleşmede öngörülen değışiklik ile 17 Kasım 2017 tarihinden kira süresi sonu olan 1 Mayıs 2035 tarihine kadarki

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 6 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

dönem için toplam kira bedeli 20.000.000 ABD Doları + KDV olarak belirlenmiştir. Yeni sözleşme uyarınca, toplam kira bedelinden kiracı tarafından Kasım 2017'de ödenen 1.950.000 ABD Doları + KDV'nin mahsubu sonrası bakiye tutar 2018 yılı içerisinde tahsil edilmiştir. Söz konusu Yönetim Kurulu kararı 20 Mart 2018 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında kabul edilmiştir.

Mares Otel turistik tesisinin irtifak hakkı süresi; ilgili düzenlemeler uyarınca hesaplanan yararlanma bedelinin 31 Ocak 2020 tarihinde 24.622.173 TL olarak ödenmesine bağlı olarak 17 Aralık 2068 tarihine kadar uzatılmıştır (Not 7).

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri, Şirket yönetimi tarafından indirgenmiş nakit akım yöntemine göre ve bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan irtifak hakkı ve kira sözleşmesi şartları uyarınca 286.691.586 TL olarak tespit edilmiştir (31 Aralık 2020: 251.025.919 TL). Gerçeğe uygun değer tespitinde kullanılan hiyerarşi seviyesi "Seviye 3"tür. Gerçeğe uygun değer hesaplanırken, mevcut kiracıyla yürürlükte olan sözleşmeye ilişkin dönem (1 Mayıs 2035 tarihine kadar) için ABD Doları bazında indirgeme faiz oranı yıllık % 6,9 ve masraf artış oranı yıllık %2 olarak kullanılmıştır. Uzatılan yeni irtifak hakkı dönemi (1 Mayıs 2035 - 17 Aralık 2068 arası) için ise ABD Doları bazında indirgeme faiz oranı risk primi dahil yıllık %7,5 olarak kullanılmıştır.

Şirket, 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap döneminde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde ettiği 3.538.416 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2020 : 3.551.377 TL) tutarındaki kira gelirini satış gelirleri hesabında muhasebeleştirmiştir. İlgili kira geliri sabit olup herhangi bir koşula bağlı bulunmamaktadır. Cari dönem amortisman giderleri kar veya zarar tablosunda "satışların maliyeti" içerisinde sınıflandırılmıştır.

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ilişkin yatırım amaçlı gayrimenkuller için katılan amortisman giderleri hariç doğrudan faaliyet giderleri (sigorta, ecrimisil, orman bakanlığı kira, emlak vergisi, dava takip ve müşavirlik hizmetleri ve diğer giderler) toplamı 241.532 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 193.356 TL).

#### NOT 7 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Faydalı Ömür (yıl)	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
<b>Maliyet</b>					
Arsalar (*)	48	24.622.173	-	-	24.622.173
		<b>24.622.173</b>	-	-	<b>24.622.173</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Arsalar (*)	48	(502.493)	(376.870)	-	(879.363)
		<b>(502.493)</b>	<b>(376.870)</b>	-	<b>(879.363)</b>
<b>Net defter değeri</b>		<b>24.119.680</b>			<b>23.742.810</b>

	Faydalı Ömür (yıl)	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
<b>Maliyet</b>					
Arsalar (*)	48	-	24.622.173	-	24.622.173
		-	<b>24.622.173</b>	-	<b>24.622.173</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Arsalar (*)	48	-	(376.870)	-	(376.870)
		-	<b>(376.870)</b>	-	<b>(376.870)</b>
<b>Net defter değeri</b>		-			<b>24.245.303</b>

(\*) İlgili tutar Mares Otel turistik tesisinin, irtifak hakkı süresinin 17 Aralık 2068 tarihine kadar uzatılmasına ilişkin ödenen yararlanma bedelinden oluşmaktadır (Not 6).

# MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Faydalı Ömür (yıl)	1 Ocak 2021	İlaveler (1)	Çıkışlar (2)	Transferler (3)	30 Eylül 2021
<b>Maliyet</b>						
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	13 - 25	541.893	6.468.729	(538.150)	1.029.103	7.501.575
Binalar	1 - 50	47.254.749	-	(20.856.813)	(1.029.103)	25.368.833
Makina ve teçhizat	4 - 15	17.423.449	-	(9.870.454)	57.670	7.610.665
Motorlu araçlar	4 - 6	122.506	-	(55.002)	-	67.504
Döşeme ve demirbaşlar	1 - 50	13.263.330	-	(11.487.912)	-	1.775.418
Özel maliyetler	-	254.448	-	(254.448)	-	-
Verilen Avanslar	-	-	486.747	-	-	486.747
Yapılmakta olan yatırımlar	-	5.239.214	4.157.068	-	(57.670)	9.338.612
		<b>84.099.589</b>	<b>11.112.544</b>	<b>(43.062.779)</b>	<b>-</b>	<b>52.149.354</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	13 - 25	(420.858)	(1.414)	419.984	-	(2.288)
Binalar	1 - 50	(37.361.714)	(266.599)	15.310.798	-	(22.317.515)
Makina ve teçhizat	4 - 15	(17.405.584)	(2.440)	9.805.700	-	(7.602.324)
Motorlu araçlar	4 - 6	(122.506)	-	55.002	-	(67.504)
Döşeme ve demirbaşlar	1 - 50	(13.247.039)	(2.218)	11.471.537	-	(1.777.720)
Özel maliyetler	-	(254.448)	-	254.448	-	-
		<b>(68.812.149)</b>	<b>(272.671)</b>	<b>37.317.469</b>	<b>-</b>	<b>(31.767.351)</b>
<b>Net defter değeri</b>		<b>15.287.440</b>				<b>20.382.003</b>

- (1) Cari yıl girişleri; 9 Haziran 2021 tarihinde yapılan özel durum açıklamasında belirtilen T.C Maliye Hazinesi adına tescil edilen alanların satın alınması, yatırım süreci ile ilgili yapılan ödemeler ve elzem görülen tadilat çalışmaları için yapılan harcamalardan oluşmaktadır.
- (2) Talya Oteli'nin yatırım süreci nedeniyle gerçekleştirilen muhtelif makina,teçhizat ve demirbaş satışlarından ve yıkım nedeniyle gider yazılan varlıklardan oluşmaktadır.
- (3) Talya Oteli'nin yeniden yatırım süreci kapsamında arsa ile yıkıma konu bina bedeli ayırıştırılarak, arsa için hesaplanan kayıtlı değere karşılık gelen tutar ilgili hesaba transfer edilmiştir.

	Faydalı Ömür (yıl)	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
<b>Maliyet</b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	13 - 25	541.893	-	-	-	541.893
Binalar	1 - 50	47.254.749	-	-	-	47.254.749
Makina ve teçhizat	4 - 15	17.423.449	-	-	-	17.423.449
Motorlu araçlar	4 - 6	122.506	-	-	-	122.506
Döşeme ve demirbaşlar	1 - 50	13.293.702	-	(30.372)	-	13.263.330
Özel maliyetler	-	254.448	-	-	-	254.448
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	-	4.921.388	293.451	-	-	5.214.839
		<b>83.812.135</b>	<b>293.451</b>	<b>(30.372)</b>	<b>-</b>	<b>84.075.214</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	13 - 25	(405.035)	(11.868)	-	-	(416.903)
Binalar	1 - 50	(36.861.067)	(375.485)	-	-	(37.236.552)
Makina ve teçhizat	4 - 15	(17.398.778)	(5.221)	-	-	(17.403.999)
Motorlu araçlar	4 - 6	(122.506)	-	-	-	(122.506)
Döşeme ve demirbaşlar	1 - 50	(13.258.556)	(14.742)	30.372	-	(13.242.926)
Özel maliyetler	-	(254.448)	-	-	-	(254.448)
		<b>(68.300.390)</b>	<b>(407.316)</b>	<b>30.372</b>	<b>-</b>	<b>(68.677.334)</b>
<b>Net defter değeri</b>		<b>15.511.745</b>				<b>15.397.880</b>



## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ekonomik ömürlerini doldurmuş duran varlıkların elde etme maliyetleri 67.201.810 TL'dir (31 Aralık 2020: 67.140.267 TL). 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki ipotekler 45.000 TL (31 Aralık 2020: 45.000 TL) tutarındadır. Cari dönem amortisman giderleri kar veya zarar tablosunda "genel yönetim giderleri" ve "satışların maliyeti" içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şirket'in maddi duran varlıkları Antalya'da bulunan Talya Otel'i'ne aittir. Şirket 2 Nisan 2013 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Talya Otel'i'nin mevcut yapısı yeterli kalite ve karlılık ile faaliyetlerinin devamına imkan vermediğinden, yeniden yapım için resmi makamlardan gerekli izinlerin alınması ve ilgili hukuki süreçlerin tamamlanmasına yönelik çalışmaların devam ettirilmesine ve otelin yeniden yapımı tamamlanmaya kadar tesisin geçici süreliğine kapatılmasına karar vermiştir. Gelinen aşamada Divan Antalya Talya Otel'i'nin faaliyetleri 13 Mayıs 2013 tarihi itibarıyla durdurulmuş olup bu tarih ve sonrası için Divan Antalya Talya Otel'i herhangi bir rezervasyon kabul etmemiştir. Talya Otel'i'nin imar durumu ile ilgili olarak bir kısım şahıslar tarafından açılan davada istinaf yolu açık olmak üzere Mahkeme tarafından Talya Otel'i'nin bulunduğu arsa ile ilgili 1/5000 ölçekli imar planı ve 1/1000 ölçekli uygulama imar planının Şirketimiz aleyhine iptaline karar verilmiştir. Söz konusu karara karşı Konya Bölge İdare Mahkemesi nezdinde diğer davalılar Antalya Büyükşehir Belediye Başkanlığı ve Muratpaşa Belediye Başkanlığı ile birlikte Şirketimizin müdahil olarak yapmış olduğu istinaf yolu ile itiraz başvurusunun ve davalıların başvurularının esastan reddine karar verilmiştir. Söz konusu karar, davalılar tarafından Danıştay nezdinde temyiz edilmiş olup, Şirketimiz tarafından da karara karşı müdahil sıfatıyla Danıştay nezdinde temyiz yoluna başvurulmuştur. 2017 yılında başlayan bu süreçte son olarak Danıştay tarafından ilgili temyiz başvurusu reddedilerek verilen iptal kararı kesinleşmiştir. Diğer taraftan Şirket tarafından; Danıştay nezdinde süreç devam ederken aynı zamanda planlama çalışmalarına da devam edilmesi amacıyla Şirketin arsasının dahil olduğu ve Hazine'nin mülkiyetinde bulunan taşınmazın yer aldığı bölgeye ilişkin olarak, Mahkeme kararı ile uyumlu 1/5000 ölçekli imar planı tadilatı talebi ile Mahkeme kararı ve 1/5000 ölçekli İmar Planı ile uyumlu olarak sunulan 1/1000 Ölçekli Uygulama İmar Planı teklifi onaylanarak kesinleştirilmiştir.

Talya Otelinin bulunduğu alana ilişkin imar planlarının onay süreçlerinin tamamlanmasıyla birlikte imar uygulaması çalışmalarına başlanmış ve bu çerçevede parselasyon işlemi yapılmış olup kesinleşen parselasyon tapu ve kadastroda tescil edilmiştir.

Öte yandan, kesinleşmiş olan 1/1000 Ölçekli Uygulama İmar Planının iptali talebi ile bazı şahıslar tarafından açılan davada, Mahkeme tarafından davanın reddi yönünde karar verilmiş, karara karşı davacı tarafça Bölge İdare Mahkemesi nezdinde istinaf yolu ile itirazda bulunulmuştur.

Gelinen aşamada, Talya Otel'i'nin Yeniden Yapım Süreci kapsamında 02.06.2021 tarihli özel durum açıklamasında belirtildiği üzere Ark İnşaat Turizm Sanayi ve Tic. A.Ş. ile anahtar teslim esasına göre inşaat sözleşmesi imzalanmış, 09.06.2021 tarihli özel durum açıklamasında belirtildiği üzere Talya Otelimizin ve Konferans Merkezi'nin bulunduğu parsellerdeki parselasyon neticesinde T.C Maliye Hazinesi adına tescil edilen toplam yaklaşık 600 metrekaarelik alanların satın alma işlemi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdinde de tamamlanmış, yine 23.09.2021 ve 07.10.2021 tarihli özel durum açıklamalarında belirtildiği üzere ,turizm yatırım belgesi temin edilmiş, Muratpaşa Belediye Başkanlığı tarafından inşaat ruhsatı düzenlenmiş ve Çevresel Etki Değerlendirmesi (ÇED) raporu için Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü'ne yapılan başvuru da sonuçlanarak "ÇED Gerekli Değildir" kararı alınmıştır. Yine 18.10.2021 tarihli özel durum açıklamasında ifade edildiği üzere inşaat çalışmalarına başlanmıştır.

Bu kapsamda 22 Ocak 2021 tarihli özel durum açıklamasında belirtildiği üzere Talya Otelinin yeniden yapımı için 50 milyon ABD Doları tutara kadar yatırım yapılmasına karar verilmiş olup, söz konusu yatırımın yaklaşık 3 yıl içerisinde tamamlanması ve toplam yatırımların yaklaşık % 40'ının sermaye artırımını ile , bakiyenin ise mevcut kaynaklar ve kredi ile finanse edilmesi planlanmaktadır. İlk etapta Şirketin mevcut nakit ve nakit benzeri varlıklarının kullanılması öngörülmekte olup, diğer finansman kaynaklarının kullanım şekli, zamanlaması ve tutarları hakkında bu aşamada alınmış bir karar bulunmamaktadır.

**MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.****1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE  
AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

**NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

	<b>1 Ocak 2021</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>
Haklar	649.371	-	(193.224)	456.147
Birikmiş itfa payları	(627.440)	(997)	193.224	(435.213)
<b>Net defter değeri</b>	<b>21.931</b>	<b>(997)</b>	<b>-</b>	<b>20.934</b>

	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2020</b>
Haklar	649.371	-	-	649.371
Birikmiş itfa payları	(626.111)	(996)	-	(627.107)
<b>Net defter değeri</b>	<b>23.260</b>	<b>(996)</b>	<b>-</b>	<b>22.264</b>

**NOT 10 - DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE KARŞILIKLAR İLE ERTELENMİŞ GELİRLER****a) Diğer dönen varlıklar**

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Devreden KDV	500.916	410.330
Diğer	-	10
	<b>500.916</b>	<b>410.340</b>

**b) Diğer alacaklar - uzun vadeli**

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Verilen depozito ve teminatlar	10.010	6.628
	<b>10.010</b>	<b>6.628</b>

**c) Peşin ödenmiş giderler**

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili taraflar ile ilgili gelecek aylara ait giderler (Not 20)	6.511	15.530
İlişkili olmayan taraflar ile ilgili gelecek aylara ait giderler – kısa vadeli	15.151	3.618
İlişkili olmayan taraflar ile ilgili gelecek yıllara ait giderler – uzun vadeli	3.318	605
	<b>24.980</b>	<b>19.753</b>

**d) Diğer borçlar - kısa vadeli**

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Ödenecek vergi ve fonlar	265.236	11.928
	<b>265.236</b>	<b>11.928</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 10 - DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE KARŞILIKLAR İLE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

##### e) Ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait gelirler - kısa vadeli	4.767.827	4.765.623
Gelecek yıllara ait gelirler - uzun vadeli	59.569.077	63.108.236
	<b>64.336.904</b>	<b>67.873.859</b>

Gelecek aylara ve yıllara ait gelirler, Mares Otel'in MP Hotel Management Turizm İnşaat Yatırım A.Ş.'ye 2035 yılına kadar kiraya verilmesi sonrası peşin tahsil edilmiş olan kira bedelini içermektedir (Not 6).

##### f) Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ecrimisil ve kira giderleri karşılığı	1.485.605	1.231.173
Dava gider karşılığı	220.000	220.000
Emlak vergisi karşılığı	138.480	-
	<b>1.844.085</b>	<b>1.451.173</b>

Ecrimisil ve kira giderleri için hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	1.231.173	2.436.859
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	254.432	261.358
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>1.485.605</b>	<b>2.698.217</b>

Dava karşılıkları için hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	220.000	220.000
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>220.000</b>	<b>220.000</b>

Dava karşılıkları devam eden SGK ve iş davaları ile ilgilidir.

##### g) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi ve fonlar	26.004	89.966
Ödenecek SGK borçları	24.257	35.659
Personele borçlar	14.226	141.061
Diğer	8.810	11.057
	<b>73.297</b>	<b>277.743</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 11 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İzin yükümlülüğü karşılığı (kısa vadeli)	44.616	52.922
Kıdem tazminatı karşılığı (uzun vadeli)	610.436	626.903
	<b>655.052</b>	<b>679.825</b>

Bu dipnotta belirtilen yasal yükümlülüklerin dışında, Şirket'e çalışanların emeklilikleri ile ilgili yükümlülük doğuran herhangi bir sözleşme yoktur. Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket ile ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve yasal olarak herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmin edilmesi ile hesaplanır. Toplam yükümlülüğün hesaplanmasında şu aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Net yıllık iskonto oranı (%)	4,47	4,47
Emekli olma olasılığı (%)	97,76	97,76

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir revize olup, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284,51 TL (1 Temmuz 2020 - 7.117,17 TL) üzerinden hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	626.903	596.483
Cari yıl hizmet gideri	138.010	88.870
Faiz gideri	29.276	27.856
Ödemeler	(183.753)	-
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	-	1.780
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>610.436</b>	<b>714.989</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 12 - ÖZKAYNAKLAR

##### Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları, tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	TL	Pay (%)	TL	Pay (%)
Koç Holding A.Ş.	2.030.326	36,81	2.030.326	36,81
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	1.629.875	29,55	1.629.875	29,55
Halka açık kısım	1.379.077	25,00	1.379.077	25,00
Geri alınmış paylar (*)	260.798	4,73	260.798	4,73
Koç Ailesi üyeleri	215.460	3,91	215.460	3,91
	<b>5.515.536</b>	<b>100,00</b>	<b>5.515.536</b>	<b>100,00</b>
Sermaye düzeltme farkları	56.769.483		56.769.483	
	<b>62.285.019</b>		<b>62.285.019</b>	

(\*) Şirket tarafından geri alımı yapılan ve halka açık nitelikte olan hisseleri ifade etmektedir.

##### Geri alınmış paylar ve kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

Şirket, Mares Otel'den elde ettiği yıllık kira gelirinin indirilmesi kararına iştirak etmeyen pay sahiplerine 31 Mayıs 2016 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında 1,00 TL nominal değerli pay için 10,79 TL ayrılma hakkı kullanım fiyatı ile ortaklıktan ayrılma hakkı tanımıştır. Bu kapsamda 256.009 TL nominal değerli pay sahipleri ayrılma hakkını kullanmış ve söz konusu paylar 2.762.337 TL karşılığı geri alınmıştır. Ayrıca Şirket'in Mares Otel'in mevcut kiracısı MP Hotel ile kira sözleşmesinin 1 Mayıs 2035 tarihine kadar uzatılmasına kararına iştirak etmeyen pay sahiplerine de 20 iskonto 2018 tarihli olağan genel kurul toplantısında 1,00 TL nominal değerli pay için 16,1638 TL ayrılma hakkı kullanım fiyatı ile ortaklıktan ayrılma hakkı tanınmıştır. Bu kapsamda 4.789 TL nominal değerli pay sahibi ayrılma hakkını kullanmış ve söz konusu paylar 77.409 TL karşılığı geri alınmıştır.

Bu tutarlar özkaynaklar altında "Geri alınmış paylar" kalemi altında muhasebeleştirilmiştir. Bu işleme ilişkin olarak, aynı tutarda "Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler" kalemine yedek ayrılmış, söz konusu yedek akçeler nedeniyle geçmiş yıl zararlar kalemine toplam 2.839.746 TL transfer yapılmıştır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bu tutarların Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, geri alınmış paylara ilişkin geçmiş yıl zararlarından transfer edilen 2.839.746 TL'lik yedek ve 2018 ile 2019 yılı karından yasal yedeklere transfer edilen 840.870 TL'lik tutar dışında kardan ayrılan kısıtlanmış yedeği bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 3.680.616 TL). Şirket'in sermayesi beheri 1 Kr olan 551.553.600 adet hissedenden oluşmaktadır.



# MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### NOT 15 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Personel giderleri	(1.230.847)	(422.298)	(1.173.574)	(410.397)
Vergi, resim ve harçlar	(427.864)	(141.857)	(427.507)	(140.450)
Danışmanlık, denetim ve müşavirlik giderleri	(292.647)	(79.305)	(189.097)	(57.899)
Sigorta giderleri	(44.619)	(6.206)	(85.003)	(28.617)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(40.991)	(6.786)	(61.188)	(20.176)
Enerji giderleri	(36.249)	(8.756)	(39.894)	(9.563)
Seyahat, ulaşım ve nakliye giderleri	(16.796)	(3.939)	(10.610)	(6.563)
Tamir, bakım ve onarım giderleri	(12.731)	(600)	(21.879)	(4.482)
Bilgi teknolojileri giderleri	(18.952)	(7.076)	(25.097)	(7.252)
Diğer	(121.557)	(22.601)	(99.856)	(39.119)
<b>Genel yönetim giderleri</b>	<b>(2.243.253)</b>	<b>(699.424)</b>	<b>(2.133.705)</b>	<b>(724.618)</b>

### NOT 16 - YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER / (GİDERLER)

#### Yatırım faaliyetlerden gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Maddi duran varlık satış karı (*)	4.404.980	-	6.060	-
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karı	-	-	30.931	3.349
	<b>4.404.980</b>	<b>-</b>	<b>36.991</b>	<b>3.349</b>

(\*) Talya Oteli'nin yıkım ve yeniden yapım süreci nedeniyle muhtelif makina,teçhizat ve demirbaş satışlarından elde edilen net gelirleri içermektedir.

#### Yatırım faaliyetlerden giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasına ilişkin giderler (*)	(5.482.173)	-	-	-
Maddi duran varlık satış zararı	(39.471)	-	-	-
	<b>(5.521.644)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Talya Oteli'nin yıkım süreci nedeniyle gider yazılan varlıklardan oluşmaktadır.

### NOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

#### Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı gelirleri	10.972.442	2.505.906	11.580.812	5.069.126
Banka mevduatları faiz geliri	12.158.071	4.169.012	6.294.358	2.112.998
	<b>23.130.513</b>	<b>6.674.918</b>	<b>17.875.170</b>	<b>7.182.124</b>

#### Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı giderleri	(2.969.700)	(1.763.014)	(1.803.348)	-
Komisyon giderleri	(23.833)	(10.362)	(6.376)	(2.235)
	<b>(2.993.533)</b>	<b>(1.773.376)</b>	<b>(1.809.724)</b>	<b>(2.235)</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönem karı vergi yükümlülükleri	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(4.198.102)	(3.522.644)
<b>Dönem karı vergi varlıkları, net</b>	<b>(4.198.102)</b>	<b>(3.522.644)</b>

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile daha önce %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25 oranında uygulanacaktır. (2020: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Gelir tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Dönem vergi gideri	-	(3.233.920)
	-	<b>(3.233.920)</b>
<b>Vergi öncesi kar</b>	<b>18.511.340</b>	<b>15.608.070</b>
Yerel vergi oranı	25%	22%
Vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(4.627.835)	(3.433.775)
İlaveler	(454.250)	(122.261)
Kullanılan geçmiş yıl zararları	517.979	-
Özelge etkisi (*)	6.169.141	-
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan düzeltmelerin etkisi	(1.605.035)	322.116
<b>Vergi gideri</b>	<b>-</b>	<b>(3.233.920)</b>

- (\*) Şirket’in Marmaris’te bulunan Mares Otel tesisinin 2018 yılında kira bedelinin döviz bazında peşin tahsil edilerek uzun dönemli kiralanması ile ilgili olarak Vergi Usul Kanunu hükümleri çerçevesinde tutulan kayıtlarda takip edilen pasif geçici hesapların döviz değerlemesine tabi tutulup tutulmamasına ilişkin Gelir İdaresi Başkanlığı’na (“İdare”) yapmış olduğu görüş talebine, İdare tarafından pasif geçici hesapların yabancı para değerlemesine tabi tutulması ve bu değerlendirme sonucunda ortaya çıkan kur farkının, ilgili kayıtlarda gelir ve gider olarak dikkate alınarak dönem kazancıyla ilişkilendirilmesi gerektiği yönünde cevap verilmiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ilgili hesapların yabancı para değerlemesine ait VUK hükümleri çerçevesinde hazırlanan mali tablolara nette 24.676.565 TL kur farkı gideri yansıtılacaktır. Yukarıdaki tabloda belirtilen 6.169.141 TL tutarındaki özelge etkisi, söz konusu kur farkı giderinin bu yıl için hesaplanan vergi giderini karşılayacak kadarını yansıtmaktadır. Geçmiş yıllara ait gider tutarları nedeniyle oluşabilecek vergi iadesine ilişkin değerlendirme izleyen dönemlerde yapılacaktır. 2019 yılı Kurumlar Vergisi beyannamesinde özelgeye uygun hareket edilmesi nedeniyle açılan dava süreci hakkında bilgiler ve ilgili şartta bağlı varlık tutarı 21 numaralı dipnotta açıklanmaktadır.



## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Ertelenmiş vergiler

Şirket, vergiye esas mali tabloları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğünü hesaplamaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket genel bir değerlendirme yaparak gelecek dönemlerde oluşabilecek vergilendirilebilir karlara ilişkin yeterli kanıt oluşmadığını değerlendirmiş ve bu değerlendirmeye dayanarak ihtiyatlılık ilkesi gereği ertelenmiş vergi varlığı kaydetmemiştir.

	Vergilendirilebilir birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi Varlıkları	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanım hakkı varlıkları, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller	(22.588.460)	(18.467.641)	5.647.115	4.062.881
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	(655.052)	(679.825)	163.763	149.562
Diğer	(220.000)	(220.000)	55.000	48.400
<b>Hesaplanan ancak kayıtlara alınmayan ertelenmiş vergi varlıkları</b>			<b>5.865.878</b>	<b>4.260.843</b>

30 Eylül 2021 itibarıyla, Şirket finansal tablolarında mahsup edilebilir mali zararlar üzerinden 992.964 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir (2020: Yoktur).

Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan mali zararların son kullanım tarihleri aşağıdaki gibidir:

	2020
2024	6.043.769
	<b>6.043.769</b>

#### NOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adetine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Hissedarlara ait net dönem karı	18.511.340	12.374.150
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adeti (beheri 1 kuruş)	551.553.600	551.553.600
<b>Hisse başına kazanç</b>	<b>0,03356</b>	<b>0,02244</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### i) İlişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar:

<b>Banka ve diğer finansal kuruluşlardaki mevduatlar:</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ("Yapı Kredi") (1)		
- Vadesiz mevduatlar	-	19.270
	-	<b>19.270</b>
<b>İlişkili taraflara borçlar:</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Koç Holding A.Ş. ("Koç Holding") (2)	36.383	439.036
Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (1)	23.409	-
Koç Sistem Bil. ve İlt. Hiz. A.Ş. ("Koç Sistem") (1)	7.549	1.263
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Zer A.Ş.") (1)	1.894	2.809
Otokoç Otomotiv ("Otokoç") (1)	806	-
Eltek Elek.Ener.İth.İhr.ve Toptan Tic.A.Ş. ("Eltek") (1)	-	6.333
Diğer	7.703	4.574
	<b>77.744</b>	<b>454.015</b>

##### ii) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler - kısa vadeli:

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Ram Sigorta (3)	5.923	-
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş. (1)	588	-
Koç Holding (2)	-	15.530
	<b>6.511</b>	<b>15.530</b>

(1) Ana ortak Koç Holding tarafından kontrol edilen şirketler

(2) Şirket'in ana ortağı.

(3) Ana Ortak Koç Holding'in nihai ortakları tarafından kontrol edilen şirketler.

##### iii) İlişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2020</b>
<b>Finansman gelirleri:</b>				
Yapı Kredi (1)	1.735	-	2.601.307	540.367
<b>Finansman giderleri:</b>				
Yapı Kredi (1)	(2.856)	(998)	(6.260)	(2.232)
	<b>(1.121)</b>	<b>(998)</b>	<b>2.595.047</b>	<b>538.135</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### iv) İlişkili taraflardan yapılan ürün ve hizmet alımları:

Ürün ve hizmet alımları:	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Temmuz 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Koç Holding (2) (**)	162.500	42.500	110.000	35.000
Ram Sigorta (3) (*)	50.429	-	113.841	-
Yapı Kredi Yatırım (1)	32.679	4.122	20.000	20.000
Divan (1)	21.045	2.988	13.671	568
Zer A.Ş. (1)	14.749	4.997	11.316	4.107
Otokoç (1)	8.065	2.240	2.503	506
Setur (1)	6.690	1.754	2.801	149
Eltek (1)	-	-	29.335	9.013
Koç Sistem (1)	6.398	6.398	8.031	1.861
Diğer	8.515	4.078	4.624	2.415
	<b>311.070</b>	<b>69.077</b>	<b>316.122</b>	<b>73.619</b>

(\*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri ile imzalanmış poliçeler kapsamında, 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

(\*\*) Ana ortağımız Koç Holding A.Ş.'nin bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtım Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtım sonucunda Şirkete fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

(1) Ana Ortak Koç Holding tarafından kontrol edilen şirketler

(2) Şirket'in ana ortağı.

(3) Ana Ortak Koç Holding'in nihai ortakları tarafından kontrol edilen şirketler.

##### v) Şirket'in üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar:

Şirket, üst düzey yönetim kadrosunu yönetim kurulu üyeleri ile otel müdürü olarak belirlemiştir. Şirket üst düzey yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar 1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemi için 456.797 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2020 : 369.032 TL).

#### NOT 21 - TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in tamamı "TL" cinsinden olan teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir:

Verilen garantilerin tamamı Türk Lirası cinsindedir.

##### Şirket tarafından verilen TRİK'ler (TL)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam Tutarı	5.188.048	268.708
B. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortaklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam Tutarı	-	-
ii. Diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii. Maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	<b>5.188.048</b>	<b>268.708</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 21 - TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen garantiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Banka teminat mektupları	5.143.048	223.708
Verilen ipotekler	45.000	45.000
	<b>5.188.048</b>	<b>268.708</b>

c) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınan garantiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat çeki (*)	8.843.300	7.340.500
Banka teminat mektupları	88.667	88.667
	<b>8.931.967</b>	<b>7.429.167</b>

(\*) MP Hotel'den kira bedellerinin sözleşmeden ve mevzuattan doğan her türlü borç ve yükümlülüğünün teminatı olarak alınan 1.000.000 ABD Doları bedelli teminat çekini ifade etmektedir.

d) Şirket'in Marmaris'te bulunan Mares Otel tesisinin kira bedelinin döviz bazında peşin tahsil edilerek uzun dönemli kiralanması ile ilgili olarak Vergi Usul Kanunu hükümleri çerçevesinde tuttuğu kayıtlarında takip ettiği pasif geçici hesapların döviz değerlemesine tabi tutulup tutulmamasına ilişkin Gelir İdaresi Başkanlığı'na (İdare) yapmış olduğu görüş talebine, İdare tarafından pasif geçici hesapların para değerlemesine tabi tutulması ve bu değerlendirme sonucunda ortaya çıkan kur farkının, gelir veya gider olarak dikkate alınarak dönem kazancıyla ilişkilendirilmesi gerektiği yönünde cevap verilmiştir.

Şirket'in Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanan 31 Aralık 2019 tarihli vergiye esas alınan mali raporlarında söz konusu özgelgenin uygulanmayacağı yaklaşımıyla hesaplama yapılarak toplam 4.755.524 TL vergi gideri gösterilmiş, bu tutar için TFRS'ye göre yapılan düzeltmeler sonrasında TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda 4.571.269 TL vergi gideri hesaplanmıştır. Daha sonra yapılan değerlendirmeler sonucunda Şirket 2019 yılı Kurumlar Vergisi Beyannamesi'ni gelen özelge doğrultusunda ilgili yıla isabet eden kur farkının etkisini hesaplayarak beyannamesinde 2.129.963 TL kurumlar vergisi beyan ederek ihtirazi kayıt ile vermiş ve ihtirazi kayıta dayanarak yasal süresi içerisinde de dava açmıştır. Şirket ihtirazi kayıt ile verdiği beyannamenin ve davanın değerlendirme süreci tamamlanıncaya kadar aradaki fark olan 2.625.561 TL beyannamede yer verilmeyen vergi tutarının şarta bağlı varlık olarak takip edilmesine karar vermiştir. Şirket'in ihtirazi kayıta dayanarak açtığı dava, ilgili Vergi Mahkemesi tarafından, istinaf yolu açık olmak üzere reddedilmiş olup Şirket tarafından yasal süresi içinde istinaf başvurusu yapılmıştır. Ancak ilgili istinaf mahkemesince, 2021 yılında, yapılan bu başvurunun reddine karar verilmiştir. Şirket, vergi dairesi nezdinde başlattığı iade talebi süreci tamamlanıncaya kadar ilgili tutarın şarta bağlı varlık olarak takip edilmesine devam etme kararı vermiştir.

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Kredi riski

Şirket kira alacaklarını peşin tahsil etmektedir. Şirket Talya Oteli'nin faal olduğu dönemde; acentalar üzerinde bir kontrol sistemi kurmuş olup acentalarla olan işlemlerden doğan kredi riski yönetimce takip edilmektedir ve her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmıştır. Acentelere açılan kredi limitleri, yönetim tarafından onaylanmakta ve tahsilat performansları güncel olarak takip edilmektedir.

##### Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

##### Döviz kuru riski

Bu riskin yönetiminde ana prensip, sığara yakın yabancı para pozisyonu seviyesi sağlanarak kur dalgalanmalarının etkisini en aza indirmek olmakla birlikte Şirket'in finansal aktiflerinde bulunan yabancı para cinsinden mevduat nedeniyle kur riski bulunmaktadır. Diğer risk kalemlerinde olduğu gibi, kur riskinin yönetiminde de mümkün olduğunca bilanço içi yöntemler tercih edilmekle birlikte cari dönem itibari ile döviz riskinden korunma amacıyla kullanılan herhangi bir finansal enstrüman bulunmamaktadır.

##### Yabancı para pozisyonu

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in sahip olduğu döviz bazlı varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar	47.383.258	38.810.563
<b>Net döviz varlık pozisyonu</b>	<b>47.383.258</b>	<b>38.810.563</b>

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	TL karşılığı	ABD Doları	Euro
<b>Varlıklar:</b>						
Nakit ve nakit benzeri değerler	47.383.258	5.358.097	-	38.810.563	5.287.182	-
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>47.383.258</b>	<b>5.358.097</b>	<b>-</b>	<b>38.810.563</b>	<b>5.287.182</b>	<b>-</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>47.383.258</b>	<b>5.358.097</b>	<b>-</b>	<b>38.810.563</b>	<b>5.287.182</b>	<b>-</b>

# MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### Yabancı para pozisyonu (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibari ile elinde bulundurduğu yabancı para cinsinden varlıkları ve yükümlükleri sebebi ile döviz kurundaki değişimlere duyarlılığı aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2021			
	Kar/ (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/ (değer kaybetmesi) halinde				
1. ABD Doları net yükümlülük sebebi ile oluşan kar/ (zarar)	4.738.326	(4.738.326)	-	-
2. ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları net etki (1+2)	4.738.326	(4.738.326)	-	-
<b>Toplam</b>	<b>4.738.326</b>	<b>(4.738.326)</b>	-	-

	31 Aralık 2020			
	Kar/ (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/ (değer kaybetmesi) halinde				
1. ABD Doları net yükümlülük sebebi ile oluşan kar/ (zarar)	3.881.056	(3.881.056)	-	-
2. ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları net etki (1+2)	3.881.056	(3.881.056)	-	-
<b>Toplam</b>	<b>3.881.056</b>	<b>(3.881.056)</b>	-	-

#### Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir. Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Şirket sermayeyi finansal yükümlülük/özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Finansal borçlanmalar	-	-
Toplam özkaynaklar	123.333.765	104.822.425
<b>Borç/özkaynak oranı</b>	<b>-%</b>	<b>-%</b>

## MARMARİS ALTINYUNUS TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

---

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### **Faiz oranı riski**

Şirket yönetimi, faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerinin vadelerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetme prensibi çerçevesinde, faiz doğuran varlıklarını kısa vadeli yatırım araçlarında değerlendirmektedir. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in kullandığı kredi bulunmamaktadır.

##### **Fonlama riski**

Var olan ve muhtemel borç yükümlülüklerini fonlama riski, fonlama imkanı yüksek borç verenlerden yeterli fonlama taahhütlerinin sağlanması yoluyla yönetilmektedir.

#### NOT 23 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....