

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-34
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-12
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	12
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-16
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	16-17
DİPNOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	17-19
DİPNOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	20
DİPNOT 9 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	21-22
DİPNOT 10 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	22
DİPNOT 11 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	23
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ)	23
DİPNOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	24-27
DİPNOT 14 PAY BAŞINA KAYIP/KAZANÇ	27
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU.....	28-30
DİPNOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	31
DİPNOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	32-33
DİPNOT 18 PARASAL (KAYIP) / KAZANÇ	34
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONDAKİ OLAYLAR	34

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

30 EYLÜL 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	22.393.577	24.178.809
Ticari Alacaklar		18.208.589	5.306.664
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	289.588	179.062
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	17.919.001	5.127.602
Diğer Alacaklar		1.130.562	652.307
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.130.562	652.307
Stoklar		5.851.424	7.807.011
Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.682.855	6.433.793
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşi Ödenmiş Giderler		2.682.855	6.433.793
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	784.745	1.351.751
Diğer Dönen Varlıklar		1.215.140	4.669.695
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.215.140	4.669.695
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		52.266.892	50.400.030
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		269.729	269.729
Maddi Duran Varlıklar	6	7.266.804.733	7.365.073.530
- Arazi ve Arsalar		5.120.681.023	5.120.681.023
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		151.116.175	170.054.346
- Binalar		1.810.926.297	1.871.696.189
- Tesis, Makine ve Cihazlar		125.556.881	138.397.891
- Taşıtlar		8.904	24.960
- Mobilya ve Demirbaşlar		55.487.148	61.509.182
- Yapılmakta olan Yatırımlar		3.028.305	2.709.939
Kullanım Hakkı Varlıkları	6	221.271.608	210.519.889
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	13.899.537	14.114.230
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		13.899.537	14.114.230
Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.951.029	359.575
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		5.951.029	359.575
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.508.196.636	7.590.336.953
TOPLAM VARLIKLAR		7.560.463.528	7.640.736.983

1 Ocak - 30 Eylül 2026 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, yayımlanmak üzere Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 27 Ekim 2026 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**30 EYLÜL 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		5.000.000	6.215.861
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		5.000.000	6.215.861
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		7.658.476	1.374.846
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.658.476	1.374.846
Ticari Borçlar		71.513.759	56.851.401
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	27.698.431	15.805.339
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	43.815.328	41.046.062
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		5.277.327	3.387.605
Diğer Borçlar		4.307.008	9.421.952
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		-	6.237.202
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.307.008	3.184.750
Ertelenmiş Gelirler	8	13.542.271	4.944.254
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		13.542.271	4.944.254
Kısa Vadeli Karşılıklar	16	10.618.620	7.374.205
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.519.098	1.319.226
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		9.099.522	6.054.979
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		117.917.461	89.570.124
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		114.845.258	129.704.843
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		114.845.258	129.704.843
Uzun Vadeli Karşılıklar		27.708.394	19.936.197
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		21.444.641	11.668.119
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	16	6.263.753	8.268.078
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	1.405.286.373	1.441.186.379
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.547.840.025	1.590.827.419
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.665.757.486	1.680.397.543
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.894.706.042	5.960.339.440
Ödenmiş Sermaye	9	25.000.000	25.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	9	922.727.293	922.727.293
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		4.694.044	4.694.044
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		2.581.432.862	2.645.896.633
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	6	2.620.185.445	2.677.023.132
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden			
Ölçüm Kayıpları		(38.752.583)	(31.126.499)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		4.754.187	4.754.187
- Yasal Yedekler		4.754.187	4.754.187
Geçmiş Yıllar Karları		2.414.104.970	2.442.000.951
Net Dönem Karı/(Zararı)		(58.007.314)	(84.733.668)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.894.706.042	5.960.339.440
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		7.560.463.528	7.640.736.983

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 VE 2025 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	10	377.978.228	232.498.630	424.186.152	247.601.300
Satışların Maliyeti	10	(336.981.457)	(137.887.681)	(322.930.911)	(139.808.835)
BRÜT (ZARAR) / KAR		40.996.771	94.610.949	101.255.241	107.792.465
Genel Yönetim Giderleri	11	(133.832.888)	(38.694.696)	(102.110.089)	(31.528.611)
Pazarlama Giderleri	11	(16.073.453)	(6.327.003)	(15.670.522)	(6.188.962)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		5.328.722	2.009.806	5.714.894	1.456.200
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(6.614.395)	(5.026.260)	(4.878.801)	(2.181.311)
ESAS FAALİYET (ZARARI) / KARI		(110.195.243)	46.572.796	(15.689.277)	69.349.781
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	-	1.477.141	1.477.141
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET (ZARARI) / KARI		(110.195.243)	46.572.796	(14.212.136)	70.826.922
Finansman Gelirleri	12	1.780.777	715.344	4.708.283	1.353.389
Finansman Giderleri	12	(31.233.242)	(12.748.159)	(18.674.926)	(7.909.241)
Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		48.282.416	7.914.186	29.850.138	16.716.240
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI) / KARI		(91.365.292)	42.454.167	1.671.359	80.987.310
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		33.357.978	1.039.645	18.770.021	(16.765.507)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	13	33.357.978	1.039.645	18.770.021	(16.765.507)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI) / KARI		(58.007.314)	43.493.812	20.441.380	64.221.803
DÖNEM (ZARARI) / KARI		(58.007.314)	43.493.812	20.441.380	64.221.803
Pay Başına Kayıp		(2,3203)	1,7398	0,8177	2,5689
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal değeri					
1 Kr Olan 100 Adet Pay Başına Kayıp	14	(2,3203)	1,7398	0,8177	2,5689
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(7.626.084)	1.083.010	892.981	(4.600.736)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(10.168.112)	1.444.012	1.190.642	(6.134.314)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.542.028	(361.002)	(297.661)	1.533.578
- Dönem Vergi Gideri/Geliri					
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Ertelenmiş Vergi Etkisi		2.542.028	(361.002)	(297.661)	1.533.578
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR		(7.626.084)	1.083.010	892.981	(4.600.736)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(65.633.398)	44.576.822	21.334.361	59.621.067

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 VE 2025 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Birikmiş Değer Kapsamlı Gelirler veya Giderler									
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem (Zararı)	Özkaynaklar
Önceki Dönem									
1 Ocak -30 Eylül 2025									
Dönem Başı Bakiyeler	25.000.000	1.003.273.313	4.694.044	2.746.666.335	(32.472.483)	4.754.187	2.517.899.269	(226.087.544)	6.043.727.121
Transferler	-	(80.546.020)	-	(26.357.059)	-	-	(119.184.465)	226.087.544	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	892.981	-	-	20.441.380	21.334.361
- Dönem Net Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	20.441.380	20.441.380
-Toplam Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	892.981	-	-	-	892.981
Dönem sonu bakiyeler	25.000.000	922.727.293	4.694.044	2.720.309.276	(31.579.502)	4.754.187	2.398.714.804	20.441.380	6.065.061.482
Cari Dönem									
1 Ocak -30 Eylül 2026									
Dönem Başı Bakiyeler	25.000.000	922.727.293	4.694.044	2.677.023.132	(31.126.499)	4.754.187	2.442.000.951	(84.733.668)	5.960.339.440
Transferler	-	-	-	(56.837.687)	-	-	(27.895.981)	84.733.668	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(7.626.084)	-	-	(58.007.314)	(65.633.398)
- Dönem Net Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(58.007.314)	(58.007.314)
- Toplam Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(7.626.084)	-	-	-	(7.626.084)
Dönem sonu bakiyeler	25.000.000	922.727.293	4.694.044	2.620.185.445	(38.752.583)	4.754.187	2.414.104.970	(58.007.314)	5.894.706.042

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 VE 2025 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		52.355.298	76.153.909
Dönem Zararı		(58.007.314)	20.441.380
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zarar)		(58.007.314)	20.441.380
Dönem Net Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		85.419.049	56.805.163
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6,7	124.976.113	85.757.939
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		-	-
Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler		-	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		11.117.533	6.405.518
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		7.916.815	5.100.425
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		3.200.718	1.305.093
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		20.217.134	8.507.967
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(1.461.781)	(4.009.492)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	12	21.678.915	12.517.459
Vergi (geliri) Gideri ile ilgili düzeltmeler	13	(33.357.978)	(18.770.021)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farklarıyla İlgili Düzeltmeler		(1.306)	(17.354)
Parasal Kayıp/Kazanç		(46.767.776)	(29.351.439)
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		9.235.329	4.272.553
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		29.490.430	3.926.829
Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(13.939.943)	(14.090.705)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış		(13.794.391)	(12.226.507)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış		(145.552)	(1.864.198)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(615.478)	(200.082)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış		(615.478)	(200.082)
Stoklardaki Azalış/(Artış) İlgili Düzeltmeler		1.955.587	(149.600)
Ticari Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		19.981.674	16.136.696
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış		2.990.870	15.167.962
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış)/Artış		16.990.804	968.734
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/ (Artış)		(2.351.379)	(2.101.662)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		2.750.950	1.823.487
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış		10.309.381	109.096
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		9.056.220	1.767.535
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış)		14.073.387	1.767.535
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış)		(5.017.167)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Azalış/(Artış) İle İlgili Düzeltmeler		2.343.418	632.064
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış/(Artış)		2.343.418	632.064
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		56.902.165	81.173.372
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(4.849.463)	(5.019.463)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		302.596	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(16.919.699)	(36.679.766)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(18.381.480)	(40.689.258)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışı	6	(18.381.480)	(40.661.296)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışı	7	-	(27.962)
Alınan faiz	12	1.461.781	4.009.492
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(32.263.525)	(18.628.061)
Ödenen Faiz		(21.678.915)	(12.517.459)
Kira Sözleşmelerinden Nakit Çıkışları		(10.584.610)	(6.110.602)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NER ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)		3.172.074	20.846.082
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		1.306	17.354
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ PARASAL KAZANÇ / KAYIP ETKİSİ		(4.958.612)	(11.042.641)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		24.178.809	45.787.044
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		22.393.577	55.607.839

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Altın Yunus Çeşme Turistik Tesisler A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Otel") fiili faaliyet konusu, İzmir, Çeşme'de turistik otel ve tesis işletmek, yerli ve yabancı misafirlere konaklama, kongre - seminer organizasyonları ile sağlık ve dinçleşme programları uygulamaktır. Şirket satışlarının büyük kısmını yerli ve yabancı tur operatörleri ile gerçekleştirmektedir. Otel'in faaliyetleri turizm sezonuna bağlı olarak dönemsellik arz etmektedir. Otel'in ana bina ve marina odaları toplamı 398 adet (31 Aralık 2025: 398 adet), Altın Yunus apart odaları toplamı ise 42 adettir (31 Aralık 2025: 42 adet).

Şirket hisseleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in %60,01 (31 Aralık 2025: %61,86) oranında hissesine sahip olan Yaşar Holding A.Ş. ("Yaşar Holding"), Şirket'in ana ortağı konumundadır (Dipnot 13).

Şirket'in faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle, ara dönem özet finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmaktadır. Şirket satışlarının önemli bir kısmını Temmuz ve Ağustos aylarında gerçekleştirmektedir.

1 Ocak 2026 - 30 Eylül 2026 ara hesap döneminde Şirket'in bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 148'tir (1 Ocak 2025 - 30 Eylül 2025:168).

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup Şirket merkezi ve Şube (Otel) merkezleri aşağıdaki adreslerde bulunmaktadır:

Şirket merkezi:

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS"lere) uygunluk beyanı

(i) Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygunluk beyanı

Ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile buna ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak SPK'nın finansal tablo ve dipnot formatları esas alınarak sunulmuştur.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Şirket, 30 Eylül 2026 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

(i) Ölçüm esasları

Bu finansal tablolar "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardına göre, parasal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile finansal yatırımlar dışında, raporlama tarihindeki enflasyonun Türk Lira'sı üzerindeki etkilerine göre düzeltilmiş tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

(ii) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

Bu finansal tablolar, Şirket'in geçerli para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

(iii) Yüksek enflasyonlu ekonomide raporlama

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili tutarlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, finansal tablolar da dahil olmak üzere, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğundan, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde yapmış olduğu "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ile BOBİ FRS Bölüm 25 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'nın Uygulanması Hakkında Duyuru" ile TFRS uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren raporlama dönemlerine ait finansal tablolarının "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardında yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini açıklamıştır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

(iii) Yüksek enflasyonlu ekonomide raporlama (Devamı)

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir. Sonuç olarak geçerli para birimi TL olan işletmelerin finansal tabloları, 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Türk Lirası'nın genel satın alma gücündeki değişimlere göre TMS 29'a göre düzeltilir. Düzeltme, Türkiye genelinden türetilen Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan tüketici fiyat endeksi düzeltme katsayıları ile hesaplanır. Finansal tabloların yeniden düzenlenmesinde kullanılan son üç döneme ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı
30 Eylül 2026	137,23	1,00000
31 Aralık 2025	110,39	1,24317
30 Eylül 2025	105,78	1,29732

TFRS, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olan bir işletmenin finansal tablolarının, ister tarihi maliyet ister cari maliyet yaklaşımına göre hazırlanmış olsun, TMS 29 gerekliliklerine göre yeniden düzenlenmesini ve para biriminin yer aldığı ekonomide her zaman yüksek enflasyon olduğu varsayımıyla geriye dönük olarak uygulanmasını gerektirir. TMS 29'daki temel ilke, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimiyle raporlama yapan bir işletmenin finansal tablolarının, raporlama tarihindeki cari ölçüm birimi cinsinden raporlanması gerekliliğidir. Önceki dönem için karşılaştırmalı rakamlar, aynı cari ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

Yukarıda belirtilen düzeltmeler için uygulanmış olan ana prosedürler aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihindeki cari tutarları ile taşınan parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda raporlama tarihindeki cari para birimi cinsinden ifade edildiğinden, yeniden düzenlenmemiştir.
- Bilanço tarihindeki cari tutarları ile taşınmayan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, işlem tarihinden veya varsa raporlama tarihine kadar olan en son yeniden değerlendirme tarihinden itibaren ilgili düzeltme katsayıları uygulanarak düzeltilmiştir.
- Maddi duran varlıklar, işlem tarihinden veya varsa en son yeniden değerlendirme tarihinden raporlama tarihine kadar endeksteği değişiklik uygulanarak düzeltilmiştir. Amortisman, yeniden düzenlenen tutarlar üzerinden hesaplanmıştır.
- Yukarıda açıklanan amortisman giderleri ve ertelenmiş vergi geliri/gideri dışındaki tüm gelir tablosu kalemleri, işlemlerin gerçekleştiği ayların raporlama tarihine göre aylık düzeltme katsayıları uygulanarak düzeltilmiştir.
- Enflasyonun Şirket'in net parasal pozisyonu üzerindeki etkileri, kar veya zarar tablosunda "net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)" olarak gösterilmektedir

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

(iii) Yüksek enflasyonlu ekonomide raporlama (Devamı)

Şirket'in geçerli para biriminin yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olduğunu tespit ettiği ve önceki dönemde yüksek enflasyon olmadığı raporlama döneminde, Şirket, sanki ekonomi her zaman yüksek enflasyonluymuş gibi TMS 29'un gerekliliklerini uygular. Bu nedenle, tarihi maliyet üzerinden ölçülen parasal olmayan kalemlerle ilgili olarak, Şirket'in finansal tablolarında sunulan en erken dönemin başındaki açılış finansal durum tablosu, varlıkların elde edildiği tarihten ve yükümlülüklerin kabul edildiği veya üstlenildiği tarihten itibaren enflasyonun etkilerini yansıtmak şeklinde yeniden düzenlenmelidir. Açılış finansal durum tablosunda cari tutarları üzerinden gösterilen parasal olmayan kalemler için bu düzeltme, cari değerlerinin belirlendiği tarihten raporlama dönemi sonuna kadar olan enflasyonun etkisini yansıtmalıdır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2025 hesap dönemine ait finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yılsonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır. Şirket'in içinde bulunduğu sektör nedeniyle, ara dönem özet finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmaktadır.

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

1 Ocak 2026 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe giren ve erken uygulamaya izin verilen bazı yeni veya değiştirilmiş muhasebe standartları bulunmaktadır. Ancak Şirket, bu finansal tabloların hazırlanmasında aşağıda yer alan yeni veya değiştirilmiş muhasebe standartlarını erken uygulamamıştır.

TFRS 18 –Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından 9 Nisan 2024 tarihinde yayımlanan *UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama*, UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu standardının yerini alacak olup, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır. KGK, ilgili standardı 8 Mayıs 2025 tarihinde "*TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama*" adıyla yayımlayarak, bu standardın yürürlüğe girmesiyle birlikte halihazırda uygulanmakta olan "*TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu*" standardının yürürlükten kalkacağını duyurmuştur. Yeni standart, başlıca aşağıdaki yeni düzenlemeleri getirmektedir:

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler (Devamı)

TFRS 18 –Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama (Devamı)

- Şirketlerin kar veya zarar tablosundaki tüm gelir ve giderleri; esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, durdurulan faaliyetler ve gelir vergisi olmak üzere beş bölüm altında sınıflandırması ve yeni tanımlanan “esas faaliyet karı” ve “finansman ve vergi öncesi kar” ara toplamalarını sunması zorunlu hale getirilmiştir. İşletmenin net dönem kârı değişmeyecektir.
- Yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütlerinin (Yönetim Tanımlı Performans Ölçütleri) finansal tablolarda tek bir dipnotta açıklanması gerekmektedir.
- Finansal tablolarda bilgilerin nasıl gruplanacağına ilişkin rehberlik güçlendirilmiştir.

Buna ek olarak, dolaylı yöntem kullanılarak faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışlarının sunulması halinde, nakit akış tablosunda “esas faaliyet karı”nın ara toplamının başlangıç noktası olarak kullanılması zorunlu olacaktır.

TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacak olup, erken uygulamaya izin verilmektedir Şirket, özellikle Şirket'in kar veya zarar tablosunun ve nakit akış tablosunun yapısı ile yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütlerine ilişkin ilave açıklamalar üzerindeki etkileri başta olmak üzere, yeni standardın finansal tablolar üzerindeki olası etkilerini değerlendirme sürecini sürdürmektedir. Ayrıca, hâlihazırda “diğer” olarak sınıflandırılan kalemler dâhil olmak üzere, finansal tablolarda bilgilerin gruplanma biçimi üzerindeki etkiler de değerlendirilmektedir.

Diğer Muhasebe Standartları

Aşağıda yer alan yeni ve değiştirilmiş muhasebe standartlarının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratması beklenmemektedir:

- *TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar*
- *TMS 21 – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim*

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS Muhasebe Standartları'nı kullanan şirketlerin bağlı ortaklıkları, TFRS 19'un yayınlanmasının ardından açıklamalarını önemli ölçüde azaltabilir ve kullanıcıların ihtiyaçlarına daha fazla odaklanabilir. Bir bağlı ortaklık, aşağıdaki kriterleri karşılıyorsa, konsolide, bireysel ya da münferit finansal tablolarında yeni standardı uygulamayı seçebilir:

- kamuya hesap verebilirliğinin olmaması
- Ana ortaklığının TFRS Muhasebe Standartları'na göre konsolide finansal tablo hazırlaması.

TFRS 19'a göre azaltılmış açıklama standartlarını uygulayan bir bağlı ortaklık, TFRS'lerdeki tanıma, ölçme ve sunum gerekliliklerini tamamen yerine getirecektir ancak açıklamaları azaltacaktır ve TFRS Muhasebe Standartları'na uygunluk beyanında TFRS 19'u uyguladığını açık ve net bir şekilde belirtmesi gerekmektedir.

Değişiklikler 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, TFRS 19'in uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler (Devamı)

UMS 21 - Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

UMSK, UMS 21 Kur Değişiminin Etkileri standardında tutarlı ve sade bir çeviri yöntemi sunmak ve bazı şirketlerde sürekli artan yabancı para çevrim farkları hesabı tutarlarına ilişkin sorunları gidermek amacıyla, bir şirketin finansal tablolarının yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para biriminden, yüksek enflasyonlu bir sunum para birimine çevrilmesine ilişkin aşağıdaki hususları netleştiren değişiklikler yapmıştır:

- geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir işletme, finansal tablo kalemlerini sunum para birimine çevirirken, finansal tablo kalemlerinin tamamını (karşılaştırmalı tutarlar dahil) en son raporlama dönemine ait kapanış kurunu kullanacaktır; ve
- geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan yabancı bir işletmeye ait tüm tutarları (karşılaştırmalı bilgiler hariç) çevirirken en son raporlama dönemine ait kapanış kuru kullanılacak; karşılaştırmalı bilgiler ise genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden ifade edilecektir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2026 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2025 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.5 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

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

2.6 Netleştirme/ Mahsup

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Şirket'in önemli muhasebe varsayım ve tahmini aşağıdaki gibidir:

Arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenlerinin yeniden değerlendirilmesi

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

Arazi ve arsalar, binalar ve yerüstü düzenleri 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla bir bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi (TSKB) tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değerlerinden ilgili amortisman tutarları düşülerek finansal tablolara yansıtılmaktadır. Bununla birlikte, Şirket yönetiminin yapmış olduğu değerlendirmeler sonucunda söz konusu maddi duran varlıkların değerlendirme tarihlerinden itibaren hesaplanan ilgili birikmiş amortismanları sonrası taşınan, enflasyon etkisine göre düzeltilmiş değerlerinin 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla ilgili gerçeğe uygun değeri ile önemli ölçüde farklılık göstermeyeceği varsayılmıştır.

- Emsal karşılaştırma yönteminde mevcut pazar bilgilerinden faydalanılmış, bölgede yakın dönemde pazara çıkarılmış benzer gayrimenkuller dikkate alınarak, pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmış ve rapora konu arsalar için ortalama m2 satış değeri belirlenmiştir. Bulunan emsaller, konum, büyüklük, imar durumu, fiziksel özellikleri gibi kriterler dahilinde karşılaştırılmış, emlak pazarının güncel değerlendirilmesi için emlak pazarlama firmaları ile görüşülmüş, ayrıca bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinin mevcut bilgilerinden faydalanılmıştır.
- Maliyet yaklaşımı yönteminde ise arsa üzerindeki yatırım maliyetlerinin amortismanına tabi tutulduktan sonra (herhangi bir çıkar veya kazanç varsa eklendikten sonra, yıpranma payının çıkartılması) sonra arsa değerine eklenmesi ile gayrimenkulün değeri belirlenmiştir. Maliyet yaklaşımı yönteminde ele alınan bileşenlerden arsa değerinin hesaplanmasında da yukarıda açıklanan emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır.
- Gerçeğe uygun değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirmesi yapılarak halihazırdaki kullanım amaçları en etkin ve verimli kullanım olarak saptanmış olup araziler için emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır. Maliyet yaklaşımı yönteminde ise arsa üzerindeki yatırımın maliyetlerinin amorti edildikten (herhangi bir çıkar veya kazanç varsa eklendikten sonra, yıpranma payının çıkartılması) sonra arsa değerine eklenmesi ile gayrimenkulün değeri belirlenmiştir. Maliyet yaklaşımı yönteminde ele alınan bileşenlerden arsa değerinin hesaplanmasında da yukarıda açıklanan emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır.
- Binalar ve yerüstü düzenleri maliyet yaklaşımı ile binaların teknik özellikleri, binalarda kullanılan malzemeler, piyasada aynı özelliklerde inşa edilen binaların inşaat maliyetleri ve geçmiş tecrübelerimize dayanarak hesaplanan maliyetler göz önünde bulundurularak değerlendirilmiştir. Binalardaki yıpranma payı, değerlendirme uzmanının tecrübelerine dayalı olarak binanın gözle görülür fiziki durumu dikkate alınarak takdir edilmiştir.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kasa	163.423	110.929
Bankalar	1.229.997	4.124.691
- Vadesiz mevduatlar	1.229.997	643.809
- Türk Lirası	934.748	251.809
- Yabancı para	295.249	392.000
- Vadeli mevduatlar	-	3.480.882
- Türk Lirası	-	3.480.882
Diğer	21.000.157	19.943.189
	22.393.577	24.178.809

30 Eylül 2026 Şirket'in vadeli mevduatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in vadeli mevduatı 3.480.882 TL olup TL yıllık faiz oranı %39,25'dir). Diğer nakit benzerleri ortalama 1-3 ay (31 Aralık 2025: ortalama 1-3 ay) vadeli kredi kartı alacaklarını içerir. Şirket'in mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden geliri de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
DYO Boya Fabrikaları San. ve Tic. A.Ş.	167.033	-
Viking Kağıt ve Selüloz A.Ş.	121.565	14.918
Pınar Süt Mamülleri Sanayii A.Ş.	-	59.373
Pınar Su ve İçecek Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Pınar Su")	-	58.183
Yaşar Dış Ticaret A.Ş. ("YDT")	-	21.140
Diğer	990	25.448
	289.588	179.062

b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Desa Elektrik Enerjisi Tedarik ve Toptan Satış A.Ş. ("Desa Elektrik")	4.549.160	3.902.109
Yaşar Holding A.Ş.	8.891.060	4.028.272
Pınar Entegre Et ve Un San. A.Ş. ("Pınar Et")	5.924.084	2.409.106
Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	3.024.235	1.609.191
Pınar Su ve İçecek Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Pınar Su")	3.579.817	-
Yaşar Bilgi İşlem ve Ticaret A.Ş. ("Yabim")	1.096.031	2.265.144
Hedef Ziraat Ticaret A.Ş.	107.272	1.243.048
Diğer	526.772	348.469
	27.698.431	15.805.339

Pınar Et ve YBP'ye olan ticari borçlar mal alımlarından, Yaşar Holding'e olan ticari borçlar idari hizmet bedellerinden kaynaklanmaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

a) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Pınar Entegre Et ve Un San. A.Ş. ("Pınar Et")	11.190.763	4.659.934	9.841.440	3.157.089
Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	4.997.548	2.417.199	5.425.036	2.050.260
Pınar Su ve İçecek Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4.791.907	2.721.226	4.139.553	2.247.000
Hedef Ziraat A.Ş.	116.403	116.403	963.256	445.485
	21.096.621	9.914.762	20.369.285	7.899.834

İlişkili taraflardan yapılan mal alımları, Desa Elektrik'ten elektrik. YBP, Pınar Su ve Pınar Et'ten Şirket'in kullandığı, yiyecek ve içecek malzemelerinin alımlarından oluşmaktadır.

b) İlişkili taraflardan hizmet alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Desa Elektrik Enerjisi Tedarik ve Toptan Satış A.Ş. ("Desa Elektrik")	17.048.448	8.740.161	18.856.807	4.875.871
Yaşar Holding A.Ş.	8.396.756	8.385.639	6.418.391	2.316.850
Yaşar Bilgi İşlem ve Ticaret A.Ş. ("Yabim")	5.115.927	1.588.295	5.818.694	1.703.934
Diğer	718.791	546.447	1.394.849	338.347
	31.279.922	19.260.542	32.488.741	9.235.002

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

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı):

c) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları:

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Yaşar Üniversitesi	254.772	234.367	1.239.576	101.868
DYO Boya Fabrikaları San. ve Tic. A.Ş.	366.853	276.851	1.152.735	625.389
Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	89.295	33.088	338.331	176.238
Pınar Süt Mamülleri Sanayii A.Ş.	95.544	-	180.809	51.035
Pınar Entegre Et ve Un San. A.Ş. ("Pınar Et")	213.784	29.039	327.210	68.705
Yaşar Holding A.Ş.	694.030	461.710	2.901.860	1.599.518
Pınar Su Ve İçecek Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	87.373	-	6.418.622	594.470
Diğer	730.085	494.834	1.716.105	860.504
	2.531.736	1.529.889	14.275.248	4.077.727

d) İlişkili taraflardan esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Yaşar Holding A.Ş.	3.149.599	1.799.613	1.271.465	1.228.023
Pınar Su Ve İçecek Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	-	-	110.919	110.919
Yaşar Birleşik Pazarlama A.Ş.	-	-	388.836	148.244
Pınar Entegre Et ve Un San. A.Ş. ("Pınar Et")	-	-	540.306	251.133
Diğer	2.305.272	1.971.199	138.347	138.347
	5.454.871	3.770.812	2.449.873	1.876.666

1 Ocak - 30 Eylül 2026 ve 2025 ara hesap dönemleri içerisinde gerçekleşen esas faaliyetlerden diğer giderlerin önemli bir kısmı Şirket'in ticari borçlarına ilişkin vade farkı ve faiz giderlerinden oluşmaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı):

e) İlişkili taraflardan yapılan maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Yaşar Holding A.Ş.	886.441	320.395	673.264	297.998
DYO Boya Fabrikaları San. ve Tic. A.Ş.	-	-	421.884	-
Diğer	-	-	89.982	43.365
	886.441	320.395	1.185.130	341.363

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	5.273.737	127.886	6.309.650	4.604.301
Diğer uzun vadeli faydalar	122.424	2.969	87.439	1.407.203
	5.396.161	130.855	6.397.089	6.011.504

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Müşteri cari hesapları	18.528.595	5.818.579
	18.528.595	5.818.579
Beklenen kredi zararı karşılığı	(609.594)	(690.977)
	17.919.001	5.127.602

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

a) İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar (Devamı):

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Vadesi geçen alacaklar	6.454.667	1.199.388
0 - 30 gün vadeli	11.464.334	1.445.134
31 - 60 gün vadeli	-	2.483.080
	17.919.001	5.127.602

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacağı 6.454.667 TL'dir. (31 Aralık 2025: 1.199.388 TL)

b) İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Satıcılar cari hesapları	43.815.328	41.046.062
	43.815.328	41.046.062

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

a) Maddi Duran Varlıklar:

1 Ocak - 30 Eylül 2026 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2026	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2026
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>				
Arazi ve arsalar	5.120.681.023	-	-	5.120.681.023
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.148.081.407	6.769.567	-	2.154.850.974
Döşeme ve demirbaşlar	455.821.732	8.104.470	-	463.926.202
Makine, tesis ve cihazlar	399.821.255	3.189.077	-	403.010.332
Taşıt araçları	6.251.956	-	-	6.251.956
Yapılmakta olan yatırımlar	2.709.939	318.366	-	3.028.305
	8.133.367.312	18.381.480	-	8.151.748.792
<u>Tenzil: Birikmiş amortismanlar:</u>				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(106.330.872)	(86.477.630)	-	(192.808.502)
Döşeme ve demirbaşlar	(394.312.550)	(14.126.504)	-	(408.439.054)
Makine, tesis ve cihazlar	(261.423.364)	(16.030.087)	-	(277.453.451)
Taşıt araçları	(6.226.996)	(16.056)	-	(6.243.052)
	(768.293.782)	(116.650.277)	-	(884.944.059)
Net defter değeri	7.365.073.530			7.266.804.733

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

a) Maddi Duran Varlıklar (Devamı):

1 Ocak - 30 Eylül 2025 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2025	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2025
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ malivet:</u>				
Arazi ve arsalar	5.120.681.023	-	-	5.120.681.023
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.114.945.754	25.499.000	-	2.140.444.754
Döşeme ve demirbaşlar	445.781.778	112.585.275	-	558.367.053
Makine, tesis ve cihazlar	290.119.911	5.834.575	-	295.954.486
Taşıt araçları	7.633.956	33.493	-	7.667.449
Yapılmakta olan yatırımlar	2.111.706	373.934	-	2.485.640
	7.981.274.128	144.326.277	-	8.125.600.405
<u>Tenzil: Birikmiş amortismanlar:</u>				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	(55.886.892)	-	(55.886.892)
Döşeme ve demirbaşlar	(374.277.566)	(19.268.273)	-	(393.545.839)
Makine, tesis ve cihazlar	(249.719.802)	(3.488.162)	-	(253.207.964)
Taşıt araçları	(7.340.053)	(292.209)	-	(7.632.262)
	(631.337.421)	(78.935.536)	-	(710.272.957)
Net defter değeri	7.349.936.707			7.415.327.448

Dönemin amortisman ve itfa payı maliyetlerinin 77.435.897 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2025: 50.488.455 TL) satışların maliyetine, 47.476.852 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2025: 35.269.484 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 15) dağıtılmış olup, 63.364 TL'si (1 Ocak - 30 Eylül 2025: Bulunmamaktadır) pazarlama giderlerine dağıtılmıştır.

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

	30.09.2026	30.09.2025
1 Ocak	2.677.023.132	2.746.666.335
Yeniden değerlendirme üzerinden hesaplanan amortisman transferi	(75.783.583)	(35.142.745)
Birikmiş zararlara sınıflandırılan yeniden değerlemeye ilişkin amortisman üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	18.945.896	8.785.686
30 Eylül	2.620.185.445	2.720.309.276

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

b) Kullanım Hakkı Varlıkları:

1 Ocak - 30 Eylül 2026 ve 2025 ara hesap dönemlerindeki kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2026 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2026 Kapanış
Maliyet değeri:				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	260.992.728	18.862.863	-	279.855.591
	260.992.728	18.862.863	-	279.855.591
Birikmiş Amortismanlar:				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(50.472.839)	(8.111.144)	-	(58.583.983)
	(50.472.839)	(8.111.144)	-	(58.583.983)
Net defter değeri	210.519.889			221.271.608
	1 Ocak 2025 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2025 Kapanış
Maliyet değeri:				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	253.302.914	24.118.258	-	277.421.172
	253.302.914	24.118.258	-	277.421.172
Birikmiş amortismanlar:				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(40.679.362)	(6.384.826)	-	(47.064.188)
	(40.679.362)	(6.384.826)	-	(47.064.188)
Net defter değeri	212.623.552			230.356.984

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2026 ve 2025 ara hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2026 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2026 Kapanış
Haklar ve diğer maddi olmayan duran varlıklar	51.609.870	-	-	51.609.870
Eksi: Birikmiş itfa payları	(37.495.640)	(214.692)	-	(37.710.333)
	14.114.230			13.899.537

	1 Ocak 2025 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2025 Kapanış
Haklar ve diğer maddi olmayan duran varlıklar	50.422.885	27.962	-	50.450.847
Eksi: Birikmiş itfa payları	(36.227.351)	(437.577)	-	(36.664.927)
	14.195.534			13.785.920

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Peşin ödenen giderler	2.405.631	6.330.606
Verilen sipariş avansları	277.224	103.187
	2.682.855	6.433.793

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla kısa vadeli peşin ödenen giderler, ağırlıklı olarak peşin olarak ödenen kullanma izin bedelinden oluşmaktadır.

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Peşin ödenen giderler	5.951.029	359.575
	5.951.029	359.575

c) İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Alınan sipariş avansları	8.052.718	4.109.700
Diğer	5.489.553	834.554
	13.542.271	4.944.254

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

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış nominal değerdeki sermayesi, 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	5.000.000.000	5.000.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve çıkarılmış sermaye	25.000.000	25.000.000

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

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Yaşar Holding	60,01	15.003.368	61,86	15.464.863
Koç Holding A.Ş.	30,00	7.500.000	30,00	7.500.000
Halka açık kısım	8,14	2.035.137	8,14	2.035.137
Diğer	1,85	461.495	-	-
Ödenmiş sermaye	100	25.000.000	100	25.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları (*)		922.727.293		922.727.293
Toplam düzeltilmiş sermaye		947.727.293		947.727.293

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

Şirket sermayesi, A grubu hamiline, B grubu nama, C grubu hamiline, D grubu nama, E grubu nama ve E grubu hamiline paylardan oluşmaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Şirket'in işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde seçilecek 5 veya 7 üyeden oluşan bir Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. Yönetim Kurulu 5 üyeden oluştuğu takdirde 2 üye A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, 1 üye B grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, 1 üye C grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından ve 1 üye D grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu 7 üyeden oluştuğu takdirde 3 üye A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, 2 üye B grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, 1 üye C grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından ve 1 üye D grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu karar verdiği takdirde Murahhas üye seçebilir. Ancak, Yönetim Kurulu Başkanı ve Murahhas üye A grubunu temsil eden üyeler arasından belirlenir.

Pay senedi grupları	30 Eylül 2026 (TL)	31 Aralık 2025 (TL)
A	12.478.549	12.478.549
B	2.840.000	2.840.000
C	7.181.451	7.181.451
D	102.564	102.564
E	2.397.436	2.397.436
	25.000.000	25.000.000

DİPNOT 10 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Hizmet satışları	368.329.600	233.950.402	414.683.657	248.550.796
Kira ve diğer gelirler	19.173.752	6.560.424	19.644.738	6.932.556
Brüt satışlar	387.503.352	240.510.826	434.328.395	255.483.352
Tenzil: İskontolar ve İadeler	(9.525.124)	(8.012.196)	(10.142.243)	(7.882.052)
Net satışlar	377.978.228	232.498.630	424.186.152	247.601.300
Satışların maliyeti	(336.981.457)	(137.887.681)	(322.930.911)	(139.808.835)
Brüt (Zarar) / Kar	40.996.771	94.610.949	101.255.241	107.792.465

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ**a) Genel yönetim giderleri:**

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Personel giderleri	(39.494.946)	(9.465.098)	(30.469.316)	(5.387.598)
Amortisman ve itfa giderleri	(47.476.852)	(14.913.181)	(35.269.484)	(16.835.257)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(10.070.821)	(1.344.802)	(9.282.824)	(2.343.518)
Ecrimisil ve kira ön izin giderleri	(10.388.510)	(5.099.871)	(5.570.499)	(728.712)
Danışmanlık ve istişare ücretleri	(10.246.965)	(3.902.024)	(7.498.887)	(1.714.336)
Sigorta prim giderleri	(3.492.897)	(1.119.234)	(3.531.514)	(559.897)
Temsil ve ağırlama giderleri	(3.354.596)	(1.146.197)	(3.706.284)	(990.719)
Enerji giderleri	(1.772.732)	(665.135)	(2.392.538)	(570.122)
Diğer	(7.534.569)	(1.039.154)	(4.388.743)	(2.398.452)
	(133.832.888)	(38.694.696)	(102.110.089)	(31.528.611)

b) Pazarlama giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Reklam giderleri	(7.852.605)	(3.604.511)	(9.265.969)	(3.478.407)
Personel giderleri	(7.429.719)	(2.403.443)	(5.677.646)	(2.511.663)
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	(230.832)	(130.393)	(161.700)	(32.356)
Diğer	(560.297)	(188.656)	(565.207)	(166.536)
	(16.073.453)	(6.327.003)	(15.670.522)	(6.188.962)

DİPNOT 12 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ (GİDERLERİ)**a) Finansman gelirleri:**

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Faiz geliri	1.461.781	507.670	4.009.492	1.281.490
Kur farkı geliri	318.996	207.674	698.791	71.899
	1.780.777	715.344	4.708.283	1.353.389

b) Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Faiz gideri	(21.678.915)	(7.074.334)	(12.517.459)	(3.792.581)
Banka komisyon gideri	(8.098.803)	(4.871.455)	(3.226.503)	(2.027.848)
Kur farkı gideri	(145.444)	(25.921)	(377.144)	(206.522)
Diğer	(1.310.080)	(776.449)	(2.553.820)	(1.882.290)
	(31.233.242)	(12.748.159)	(18.674.926)	(7.909.241)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Tenzil: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(784.745)	(1.351.751)
Dönem karı vergi varlığı	(784.745)	(1.351.751)

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri/(gideri) aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	33.357.978	1.039.645	18.770.021	(16.765.507)
	33.357.978	1.039.645	18.770.021	(16.765.507)

Kurumlar Vergisi:

Şirket, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Kurumların üçer aylık dönemlerde gerçekleşen mali kârları üzerinden cari oran ile geçici vergi hesaplayarak dönemi izleyen ikinci ayın 17’nci gününe kadar beyan edip 17’nci günün akşamına kadar ödemeleri gerekmektedir. Yıl içinde ödenen geçici vergiler, o yılın yıllık kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanan kurumlar vergisine mahsup edilmektedir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalması durumunda bu tutar nakden iade alınabileceği gibi diğer mali borçlara mahsup da edilebilmektedir.

Türkiye’de kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi genel oranı 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla %20 olarak uygulanmaktaydı. Ancak, 15 Temmuz 2023 tarihli ve 32249 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası İle Bazı Kanunlarda Ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun”un 21. Maddesi uyarınca, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun kurumlar vergisi oranını düzenleyen 32. maddesinde yapılan değişikliklerle; 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere kurumlar vergisinde uygulanan genel oran %20’den %25’e çıkarılmıştır. Dolayısıyla Şirket 2024 yılına ait dönem vergisi hesaplamasında %25 vergi oranını kullanmıştır.

Söz konusu değişiklik kapsamında, 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı % 25’tir. (31 Aralık 2025: %25).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı):

Vergi Usul Kanunu'nun mükerrer 298'inci maddesi kapsamında, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulması için gerekli koşullar gerçekleşmiştir. Ancak 29 Ocak 2022 tarih ve 31734 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7352 sayılı "Vergi Usul Kanunu İle Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'nun geçici 33'üncü maddesi uyarınca:

- Geçici vergi dönemleri de dahil olmak üzere 298'inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde mükerrer mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı,
- 31 Aralık 2023 tarihli mali tabloların ise kurumlar vergisi matrahına etkisi olmayacak şekilde enflasyon düzeltmesine tabi tutulacağı hüküm altına alınmıştır.

30 Aralık 2023 tarihli ve 32415 sayılı 2. mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan "555 Sıra Numaralı Vergi Usul Kanunu Genel Tebliğ ve 213 sayılı Vergi Usul Kanununun mükerrer 298 inci maddesi uyarınca Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 2023 hesap dönemine ilişkin mali tablolarının enflasyon düzeltmesine tabi tutulması esastır. Söz konusu enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolar 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bir açılış bilançosu bazı teşkil edecek olup 2023 yılına ait dönem vergisi hesaplamasında enflasyon etkileri dikkate alınmayacaktır. Ancak ertelenmiş vergi hesaplamasında dikkate alınacaktır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca kârın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75'ten %50'ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılmaktadır. Ayrıca yapılan değişiklikle, 15 Temmuz 2023 itibarıyla; 5520 sayılı Kanunda taşınmaz satış kazançları için öngörülen %50 oranındaki vergi istisnası kaldırılmıştır. Bununla birlikte bu istisna 15 Temmuz 2023 tarihinden önce işletmelerin aktifinde yer alan taşınmazların satışlarında %25 olarak uygulanacaktır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı):

İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettünün nakden veya hesaben ödemesinin yapıldığı dönemde beyan edilir. Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri 22 Aralık 2021 tarihine kadar %15 oranında stopaja tabii idi. Ancak, 22 Aralık 2021 tarihli ve 31697 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 4936 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı uyarınca 193 numaralı Gelir Vergisi Kanunu ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa göre %15 olan temettü stopaj oranı %10’a indirilmiştir.

Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kâr dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur. Geçmiş yıllar kârlarının sermayeye eklenmesi, kâr dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye’de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlıklı 13 üncü maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenlemektedir.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 hesap dönemleri itibarıyla Şirket’in dönem karı vergi yükümlülüğü bulunmamaktadır.

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergiler:

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir Geçici Farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri	
	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların gerçeğe uygun değer ve maliyet değerinden taşınan değerleri ile vergi matrahı arasındaki farklar	6.735.712.819	7.054.899.809	(1.414.878.121)	(1.431.965.138)
ıdem tazminatı karşılığı	(21.444.641)	(11.646.985)	5.361.160	2.917.030
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zarar	(149.082.796)	(74.334.445)	37.270.699	18.583.611
TFRS 16 ile ilgili düzeltmeler	151.629.324	151.793.733	(37.907.331)	(37.948.433)
Diğer	(19.468.878)	(31.432.867)	4.867.220	7.226.551
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü – net			(1.405.286.373)	(1.441.186.379)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	(1.441.186.379)	(1.463.725.842)
Cari dönem gelir tablosuna yansıtılan	33.357.978	18.770.021
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	2.542.028	(297.661)
30 Eylül	(1.405.286.373)	(1.445.253.482)

DİPNOT 14 - PAY BAŞINA KAYIP

Ara dönem özet kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kayıp, net zararın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilmiştir.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Net dönem karı/(zararı)	(58.007.314)	43.493.812	20.441.380	64.221.803
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	2.500.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan 100 adet pay başına kayıp	(2,3203)	1,7398	0,8177	2,5689

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2026				31 Aralık 2025			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	758.672	1.192	12.606	-	890.396	1.123	13.241	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	758.672	1.192	12.606	-	890.396	1.123	13.241	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	758.672	1.192	12.606	-	890.396	1.123	13.241	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9-18+19)	758.672	1.192	12.606	-	890.396	1.123	13.241	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	758.672	1.192	12.606	-	890.396	1.123	13.241	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat (*)	-	-	-	-	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2026	Kar/ (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	5.832	(5.832)	5.832	(5.832)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	5.832	(5.832)	5.832	(5.832)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	70.040	(70.040)	70.040	(70.040)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	70.040	(70.040)	70.040	(70.040)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	75.872	(75.872)	75.872	(75.872)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2025	Kar/ (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	5.983	(5.983)	5.983	(5.983)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	5.983	(5.983)	5.983	(5.983)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	83.056	(83.056)	83.056	(83.056)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	83.056	(83.056)	83.056	(83.056)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	89.040	(89.040)	89.040	(89.040)

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Alınan teminatlar:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Teminat mektupları	2.644.318	3.287.343
Teminat senetleri	1.360.000	1.690.714
Teminat çekleri	300.000	372.951
	4.304.318	5.351.008

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla alınan teminatlar ağırlıklı olarak bakım ve güvenlik hizmeti tedarikçilerinden ve yapılmakta olan yatırımlara ilişkin hizmet tedarik eden firmalardan alınan TL cinsinden teminatlardan oluşmaktadır.

b) Verilen Teminatlar:

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla verilen teminatları bulunmamaktadır.

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ecrimisil gider karşılığı	6.702.643	4.465.530
Diğer	2.396.879	1.589.449
	9.099.522	6.054.979

d) Diğer uzun vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ecrimisil gider karşılığı	6.263.753	8.268.078
	6.263.753	8.268.078

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

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

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

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

Finansal varlıklar

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

Finansal yükümlülükler

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

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

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye2).
- Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerinden hesaplanan varlıklarını açıklamaktadır:

30 Eylül 2026	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar	-	-	269.729	269.729
Toplam varlıklar	-	-	269.729	269.729
31 Aralık 2025	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar	-	-	269.729	269.729
Toplam varlıklar	-	-	269.729	269.729

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 itibarıyla gerçeğe uygun değerlerinde hesaplanan Şirket'in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2026	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	5.120.681.023	-	5.120.681.023
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	1.962.042.472	-	1.962.042.472
Toplam varlıklar	-	7.082.723.495	-	7.082.723.495
31 Aralık 2025	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	5.120.681.023	-	5.120.681.023
Binalar ve yerüstü düzenleri	-	2.041.750.535	-	2.041.750.535
Toplam varlıklar	-	7.162.431.558	-	7.162.431.558

ALTIN YUNUS ÇEŞME TURİSTİK TESİSLER A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın (TL), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – PARASAL (KAYIP) / KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Nakit ve nakit benzerleri	(4.958.612)	(1.484.272)	(11.042.641)	(6.008.713)
Ticari alacaklar	(1.038.016)	1.054.461	(2.332.714)	(613.512)
Diğer alacaklar	(137.223)	(32.105)	(93.623)	(89.043)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	(264.411)	(60.567)	(228.693)	(15.827)
Diğer dönen varlıklar	(1.111.140)	(389.732)	(430.465)	(126.825)
Peşin ödenmiş giderler	(510.863)	(510.863)	(542.275)	582.561
Kısa vadeli borçlanmalar	30.654.523	4.218.257	26.711.710	18.038.274
Ticari borçlar	14.077.655	3.894.424	9.926.351	3.923.621
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	861.228	254.329	967.278	466.923
Ertelenmiş gelirler	1.711.363	(3.159.139)	3.617.059	(529.627)
Diğer borçlar	2.097.573	379.419	905.152	440.386
Kısa vadeli karşılıklar	1.184.391	426.537	366.850	325.576
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	5.715.948	3.323.437	2.026.149	322.446
	48.282.416	7.914.186	29.850.138	16.716.240

DİPNOT 19 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.