

Antalya YMM Odası
Vergi Dairesi : Kurumlar V.D.
Vergi Sicil No: 614 088 9084
Tel:0 242 246 25 30

MD
Y M M
Mehmet Demir
Bağımsız Denetim ve Y.M.M. A.Ş.

Kızılsaray Mah.Şarampol Cad.
Doğruer-Özkaya İşm.
No:107/501 K:5 ANTALYA
Fax:0 242 246 38 50

İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş.
VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI' NIN
31 ARALIK 2018 TARİHİNDE
SONA EREN HESAP
DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL
TABLolar
VE
BAĞIMSIZ DENETİM
RAPORU



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI' NIN
31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA
BAĞIMSIZ DENETÇİ GÖRÜŞÜ

**İmamlar Otelcilik ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu Başkanlığı'na**

I- Giriş

İmamlar Otelcilik ve Ticaret Anonim Şirketi, Bağlı Ortaklıkları ve İştirakleri'nin (birlikte "İMAMLAR A.Ş.")'nın 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Büyük Ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardına ("BOBİ FRS ") uygun olarak hazırlanan konsolide finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait kar veya zarar tablosunu, Öz kaynaklar değişim Tablosunu Nakit Akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

II- Görüş

Görüşümüze göre ilişikteki İmamlar Otelcilik ve Ticaret Anonim Şirketi, Bağlı Ortaklıkları ve İştiraklerinin (birlikte "İMAMLAR A.Ş.")'nın 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal pozisyonunu, aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve nakit akışlarını, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'na yayımlanan Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama standardına (BOBİ FRS) ' na uygun olarak tüm yönleriyle doğru ve gerçeğe uygun bir biçimde yansıtmaktadır.

III- Görüşün dayanağı:

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'na) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde Açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

IV- Dikkat Çeken Hususlar

Ekli finansal tablolar, işletmenin sürekliliği ilkesi gereği, Şirketin faaliyetlerini devam ettirebileceği varsayımı ile hazırlanmıştır.

1- Şirketin mali borçlarının (banka kredileri) açıklandığı (13) dip notuna dikkat çekmek isteriz. Şirket 31.12.2018 Tarihinde sona eren hesap döneminde kısa dönem borçların ödenmesinde kullanılmak üzere, 55.905.182,- liralık uzun vadeli banka kredisi temin ederek kaynak yaratmıştır.

2- Şirketin dönem performansının açıklandığı finansal tabloların (18-22) nolu dipnotlarına dikkat çekmek isteriz

Şirketin, geçmişten süre gelen dönem zararına ilave olarak, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde 67.943.291,- TL dönem net zararı daha ilave etmiştir. Ancak, şirketin Cari Dönemde Faiz Vergi Öncesi Karı (bürüt karı) 93.502.504,- TL olarak gerçekleşmiştir.



- 3- Şirketin kur farkı etkisinin açıklandığı finansal tabloların (2.33) nolu dipnotuna dikkat çekmek isteriz

Şirketin, Dönem zararı Dönem içerisindeki döviz dalgalanması ve yabancı paraların oldukça değerlenmesi nedeniyle, dönem içerisinde henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülükler (Uzun dönem yabancı kaynaklar) için hesaplanan kur farkı dolayısıyla oluşan kur değişimii etkisinin [(Kambiyo karları 84.572.317,- TL) - (Kambiyo zararları 191.763.502,- TL)] = - 107.191.185,- olumsuz kur farkından kaynaklanmıştır.

- 4- Finansal tabloların (18) nolu dipnotuna dikkat çekmek isteriz
Şirketin yönetimi cari dönemde aldığı tedbirler ile 31.Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneminde, işlettiği Turistik Otellerin Doluluk oranını ve bir önceki yılın hasılatını artırarak 199.595.048,- TL olarak gerçekleştirmiş, bunun sonucunda vergi ve faiz öncesi karını (Brüt kar zararını) da 93.502.504,- TL olarak gerçekleştirmiştir.

Ancak bu hususlar, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

V- Finansal Tablolarla ilgili Olarak İmamlar Otelcilik ve Ticaret Anonim Şirketi, Bağlı Ortaklıkları ve İştiraklerinin (birlikte "İMAMLAR A.Ş.")Yönetiminin Sorumluluğu

Şirket yönetimi; Finansal tabloların Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardına ("BOBİ FRS ") uygun olarak hazırlanmasından ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

VI- Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Kamu Gözetimi Ve Muhasebe standartları kurumu tarafından yayımlanan mevzuatlar doğrultusunda yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının" bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Mevzuata uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)



Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.

Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

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

VII- Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit denetim konusu olarak stokların Not:7 'de ele alınmış olan stoklar ele alınmıştır. Çünkü stoklar hizmet üretiminin yegâne girdisidir. Şirket stoklarını maliyet esaslı ile takip etmektedir. Stokların denetimi stok sayımları ve stokların iç denetim prosedürlerinin gözden geçirilmesi suretiyle test edilmiştir.



VIII- Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölüklerle İlişkin Rapor

1-) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak – 31 Aralık 2018 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2-) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

**MEHMET DEMİR BAĞIMSIZ DENETİM
VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.**

Mehmet DEMİR

Sorumlu Ortak Denetçi

Antalya,01 TEMMUZ 2019



İÇİNDEKİLER:

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)				7-10
KAR VEYA ZARAR TABLOSU				11-12
NAKİT AKIM TABLOSU				13-14
ÖZKAYNİK DEĞİŞİM TABLOSU				15
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR				16-34
DİP NOT	1	ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU		16
DİPNOT	2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR		19
DİPNOT	3	BOBİ FRS ‘ Nİ UYGULAYACAK İŞLETMELER		29
DİPNOT	4	BÖLÜMLERE GÖRE FİNANSAL RAPORLAMA		29
DİP NOT	5-23	FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİP NOTLAR		30-39



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİNE BAĞLI ORTAKLIKLARININ
01 OCAK 2018 TARİHLİ 31 ARALIK 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇOLARI)
(Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

VARLIKLAR

	Notes	31.12.2018	01.01.2018
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	26.770.799	31.058.148
Ticari alacaklar (KV)	6	31.170.673	18.530.395
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>		-	-
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	31.170.673	18.530.395
Stoklar	7	4.846.048	4.143.042
Diğer alacaklar	9	18.112.475	243.087
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>		-	-
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	9	18.112.475	243.087
Peşin ödenen giderler (KV)	8	2.638.690	1.093.875
Cari Dönem Vergisiyle ilgili varlıklar		-	-
Diğer dönen varlıklar	8	3.338	3.109.611
Toplam dönen varlıklar		83.542.023	58.178.158
Duran varlıklar			
Diğer Alacaklar		-	-
Peşin ödenen giderler (UV)		-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		-	-
Maddi Duran Varlıklar	10	167.092.724	167.850.486
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	2.332.226	11.361.173
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		-	-
Ertelenen Vergi Varlığı		3.471.446	1.210.739
Toplam duran varlıklar		172.896.396	180.422.398
Toplam varlıklar		256.438.419	238.600.556

KAYNAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	Notes	31.12.2018	01.01.2018
Kısa vadeli yükümlülükler			
<i>Finansal borçlar</i>	13	54.772.762	56.428.911
<i>Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı</i>	13	571.342	-
<i>Ticari borçlar</i>	6	54.201.420	56.428.911
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>		18.221.515	10.738.941
<i>İlişkili Olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>		18.221.515	10.738.941
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>		-	-
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		-	-
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar kapsamında borçlar</i>	15	-	-
Kısa vadeli karşılıklar		2.201.415	1.897.851
Dönem Karı vergi yükümlülüğü		-	-
Ertelenmiş gelirler (KV)		-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		5.925.335	5.330.156
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		82.591.512	76.097.620

Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli finansal borçlar	13	422.196.981	349.312.496
Ticari borçlar (UV)		-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar (UV)		-	-
Diğer borçlar (UV)		-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	14	6.589.355	-
Diğer borç karşılıkları (UV)		-	-



Ertelenmiş gelirler		-	-
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		-	-
Ertelenen Vergi yükümlülüğü		-	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		428.786.336	352.601.160
Özsermaye			
Ödenmiş sermaye	17	44.000.000	43.200.002
Paylara İlişkin Primler		2.328.888	
Kar veya Zararda Yeniden Sınılandırılmayacak Kapsamlı Gelir -Gider			-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		-	-
Duran Varlıklar Artış ve Azalışları		-	-
Hisse senedi ihraç primleri		-	-
Kardan ayrılan kısıtlamış yedekler		2.312.472	2.312.472
Karşılıklı iştirak sermayesi düzeltmesi		-	-
Finansal varlık değer artış fonu		-	-
Geçmiş yıl kârları ve yasal yedekler		(235.641.498)	(235.614.699)
Dönem net kârı	22	(67.943.291)	-
Kontrol gücü olmayan paylar		4.000	4.000
Toplam özsermaye		(254.939.429)	(190.098.224)
Toplam kaynak ve yükümlülükler		256.438.419	238.600.556



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK 2018 TARİHLİ 31 ARALIK 2018 TARİHLİ MÜNFERİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇOLARI)
(Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

VARLIKLAR

	Notes	31.12.2018	01.01.2018
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri		4.439.003	12.181.384
Ticari alacaklar (KV)		10.979.973	9.963.561
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>		-	-
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		10.979.973	9.963.561
Stoklar		2.638.849	2.073.156
Diğer alacaklar		17.355.273	235.260
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>		-	-
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		17.355.273	235.260
Peşin ödenen giderler (KV)		1.901.694	956.435
Cari Dönem Vergisiyle ilgili varlıklar		-	-
Diğer dönen varlıklar		239	1.044
Toplam dönen varlıklar		37.315.031	25.410.840
Duran varlıklar			
Diğer Alacaklar		-	-
Peşin ödenen giderler (UV)		-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		27.996.000	27.996.000
Maddi Duran Varlıklar		86.668.027	85.939.711
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.309.481	9.900.474
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		-	-
Ertelenen Vergi Varlığı		-	-
Toplam duran varlıklar		115.973.508	123.836.185
Toplam varlıklar		153.288.539	149.247.025

KAYNAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.12.2018	01.01.2018
Kısa vadeli yükümlülükler		
<i>Finansal borçlar</i>	39.710.817	40.423.615
<i>Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı</i>	430.973	-
Ticari borçlar	39.279.844	40.423.615
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	14.366.732	7.527.641
<i>İlişkili Olmayan taraflara ticari borçlar</i>	-	-
Diğer Borçlar	14.366.732	7.527.641
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	77.685.168	60.652.855
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	77.685.168	60.652.855
Çalışanlara Sağlanan Faydalar kapsamında borçlar	-	-
Kısa vadeli karşılıklar	1.373.848	1.274.629
Dönem Karı vergi yükümlülüğü	-	-
Ertelenmiş gelirler (KV)	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	2.761.500	2.590.980
	817.332	1.241.395
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	136.715.397	113.711.115
Uzun vadeli yükümlülükler		
Uzun vadeli finansal borçlar	284.101.132	228.195.949
Ticari borçlar (UV)	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar (UV)	-	-
Diğer borçlar (UV)	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	5.735.667	2.831.148



Diğer borç karşılıkları (UV)	-	-
Ertelenmiş gelirler	-	-
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	-	-
Ertelenen Vergi yükümlülüğü	- 28.721.577	- 940.704

Toplam uzun vadeli yükümlülükler	261.115.222	230.086.393
---	--------------------	--------------------

Özsermaye		
Ödenmiş sermaye	44.000.000	43.200.002
Paylara İlişkin Primler	1.542.350	
Kar veya Zararda Yeniden Sınılandırılmayacak Kapsamlı Gelir –Gider		-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	-	-
Duran Varlıklar Artış ve Azalışları	-	-
Hisse senedi ihraç primleri	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.246.141	1.246.141
Karşılıklı iştirak sermayesi düzeltmesi	-	-
Finansal varlık değer artış fonu	-	-
Geçmiş yıl kârları ve yasal yedekler	(238.996.628)	(238.614.698)
Dönem net kârı	(52.333.943)	-
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-

Toplam özsermaye	(244.542.080)	(194.550.483)
-------------------------	----------------------	----------------------

Toplam kaynak ve yükümlülükler	153.288.539	149.247.025
---------------------------------------	--------------------	--------------------



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ
31 ARALIK 2018 TARİHLİ KONSOLİDE KAR/ZARAR TABLOSU
(Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	31.12.2018
Sürdürülen faaliyetler		
Hasılat	18	199.595.048
Satışların maliyeti (-)	18	(106.092.544)
Brüt kar		93.502.504
Araştırma geliştirme giderleri		-
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	19	(5.309.851)
Genel yönetim giderleri (-)	19	(10.057.712)
Esas faaliyetlerden gelirler	20	160.878.046
Esas faaliyetlerden giderler	20	(285.951.476)
Esas faaliyet karı/zararı		(46.938.489)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		-
Yatırım faaliyetlerinden giderler		-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlardan paylar		
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/zararı		(46.938.489)
Finansal gelirler	21	551.356
Finansal giderler (-)	21	(23.816.865)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		(70.203.998)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri, net		2.260.707
- Dönem vergi gideri (-)		-
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	12	2.260.707
Net dönem karı/(zararı)	22	(67.943.291)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		
Kar ve Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Gelirler		
Tanımlanmış Fayda ve Planları Yeniden Ölçüm		
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan aktüeryal kayıplar		-
Ertlenmiş Vergi Gid		-
Diğer Kapsamlı Gelir		0
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(67.943.291)



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2018 TARİHLİ MÜNFERİT KAR/ZARAR TABLOSU
(Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	31.12.2018
Sürdürülen faaliyetler		
Hasılat		127.504.098
Satışların maliyeti (-)		(70.694.119)
Brüt kar		56.809.979
Araştırma geliştirme giderleri		-
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(3.498.481)
Genel yönetim giderleri (-)		(6.772.958)
Esas faaliyetlerden gelirler		86.147.930
Esas faaliyetlerden giderler		(192.393.853)
Esas faaliyet karı/zararı		(59.707.383)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		-
Yatırım faaliyetlerinden giderler		-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlardan paylar		-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/zararı		(59.707.383)
Finansal gelirler		89.119
Finansal giderler (-)		(20.496.552)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		(80.114.816)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri, net		27.780.873
- Dönem vergi gideri (-)		-
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri		27.780.873
Net dönem karı/(zararı)		(52.333.943)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		
Kar ve Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Gelirler		
Tanımlanmış Fayda ve Planları Yeniden Ölçüm		
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan aktüeryal kayıplar		-
Ertelenmiş Vergi Gid		-
Diğer Kapsamlı Gelir		0
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(52.333.943)



31 ARALIK 2018 TARİHLİ KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU
(Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9.786.709,00
9.786.709,00
Kiliseyri M. Saraycı
Doğruer Cakaya
No:147 K:5
Mureş/ŞİMLİ
Ant.Kurumları
614 008 3064

Finansal Varlık Alışları ve Satışları	0,00
Bağlı Menkul Kıymetler	0,00
Duran Varlık Alışları ve Satışları	-10.358.746,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alışları ve Satışları	0,00
Birikmiş Amortismanlar	11.116.508,00
Birikmiş Amortismanlar	9.028.947,00
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları	74.333.308,00
1.Finansman Faaliyetlerinden Nakit Girişi	0,00
2.Finansman Faaliyetlerinden Nakit Çıkışı	74.333.308,00
Kredi Ödemeleri	73.455.827,00
Temettü Ödemeleri	0,00
Finansal Kiralama Ödemeleri	0,00
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-1.720.762,00
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçları	-506.729,00
Finansal Kiralama Alınan Varlıklar	0,00
Nakit Girişi Çıkışı Yaratmayan İşlemler	3.104.972,00
D. Nakit ve Nakit Benzerlerinde Meydana Gelen Değişim	-4.287.349,00
E. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	31.058.148,00
F. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	26.770.799,00



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ
31 ARALIK 2018 TARİHLİ KONSOLİDE ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sermaye	Ödenmemiş Sermaye	Diger Sermaye Yedekleri	Kar Yedekleri	Özel Fonlar	Geçmiş Yıl Karları	Geçmiş Yıl Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Kontrol Gücü Olmayan Pay	Öz kaynaklar
01.01.2018	44.000.000	(799.998)	-	13.413.425	443.151	19.927.055	(267.085.857)	-	4.000	(190.098.224)
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
Ödenmemiş Sermaye Artırımları veya Azaltımı		799.998								799.998
Dönensel performans ve düzeltme kayıtlarında kaynaklanan kar/zararlar								(67.943.291)		(67.943.291)
Sermaye Artırımı										
Özel fonlar										
Yedekler										(26.799)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış										
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış										
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış										
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler										
Diger Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış			2.328.888							2.328.888
31.12.2018	44.000.000	-	2.328.888	13.413.425	416.352	19.927.055	(267.085.857)	(67.943.291)	4.000	(254.939.428)



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**1.01- Faaliyet Konusu:**

İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ ÜNVAN. ("İMAMLAR A.Ş.", ya da "Şirket"), in Kanuni Merkezi Side Mah. Özal Cad. Side Star Park Hotel No:17/2 Manavgat-ANTALYA olup, 03.10.1997 Tarihinde kurulmuştur.

Şirket turizm otel işletmeciliği, işiyle iştigal etmektedir.

1.02- Ticaret Siciline Ait Bilgiler:**Merkez**

Bağlı Olduğu Oda : Manavgat Ticaret ve Sanayi Odası
Bağlı Olduğu Ticaret Sicil Memurluğu : Manavgat Ticaret Sicil Memurluğu
Ticaret Sicil Numarası : 2622
Oda sicil numarası : 2884
Mersis Numarası : 0474 006 7344 00010

Şube

Bağlı Olduğu Oda : Manavgat Ticaret ve Sanayi Odası
Bağlı Olduğu Ticaret Sicil Memurluğu : Manavgat Ticaret Sicil Memurluğu
Ticaret Sicil Numarası : 9009
Oda sicil numarası : 9200
Mersis Numarası : 0474 006 7344 00010

Şube

Bağlı Olduğu Oda : Manavgat Ticaret ve Sanayi Odası
Bağlı Olduğu Ticaret Sicil Memurluğu : Manavgat Ticaret Sicil Memurluğu
Ticaret Sicil Numarası : 9011
Oda sicil numarası : 9202
Mersis Numarası : 0474 006 7344 00010

1.03- Vergi Mevzuatı İle İlgili Sicil Kaydına Ait Bilgiler:

Bağlı Olduğu Vergi Dairesi : Manavgat Vergi dairesi Müdürlüğü
Vergi Dairesi Sicil Numarası : 396 008 1181

1.04- Kanuni Merkez, Şube ve Depo Bilileri:**A. Şirketin kanuni merkezi satış yerleri, şube ve depolarına Ait Bilgiler:**

NİTELİĞİ	BULUNDUĞU YER	MÜLKİYETİ
Merkez	Side Mah.Özal Cad. Side Star Park Hotel No:17/2 Manavgat.-ANTALYA	Şirkete aittir
Şube Otel Side Star Beach Hotel	Side Mh. Kiremithane Sok.No:6 Manavgat-ANTALYA	Şirkete aittir
Şube otel Side Park Hotel	Side Mah.Özal Cad. No:17/2 Manavgat.	Şirkete aittir
Side Star Resort Hotel	Sancak Mah.Fesleğenli Cad.No:11 Gündoğdu-Manavgat ANTALYA	Şirkete aittir



31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

ŞUBE OTEL SIDE STAR BEACH

5 yıldızlı bir otel olup, Side Mh. Kiremithane Sok.No:6 Manavgat-ANTALYA adresinde bulunmaktadır. Otel Side şehir merkezine 5 km uzaklıktadır.Otel, 235 oda (2Y), 12 aile odası (4Y), 17 aile odası(3Y), 2 bedensel engelli odası (2y), Toplam : 266 oda, 573 yatak, kapasitesinde olan Otelin mülkiyeti İmamlar Otelcilik ve Ticaret A.Ş.'ne aittir.

ŞUBE OTEL SİDE STAR PARK OTEL

Beş yıldızlı Bir Otel Olup, Side Mah. Özal Cad NO:17/2. Manavgat-ANTALYA adresinde bulunmaktadır. Otel Side şehir merkezine 5 km uzaklıktadır.184 oda (2Y), 2 bedensel engelli odası (2Y), 39 aile odası (4Y), 3 Aile odası (3Y), 537 yatak, kapasitesinde olan otel450 kişilik 1.sınıf lokanta, 85 kişilik 2.sınıf alakart lokanta, 120 kişilik çok amaçlı salon, 35 kişilik toplantı salonu, Otelin mülkiyeti İmamlar Otelcilik ve Ticaret A.Ş.'ne aittir.

ŞUBE HOTEL SİDE STAR RESORT

5 Yıldızlı Bir Otel Olup,Sancak Mah. Fesleğenli Cad. No:11 Gün doğdu Manavgat-ANTALYA adresinde bulunmaktadır. Otel Side şehir merkezine 5 km uzaklıktadır.395 (2Y)+ 63 aile odası (4y) , 1050 yatak kapasitesinde olan Otelin mülkiyeti İmamlar Otelcilik ve Ticaret A.Ş.'ne aittir.

1.05- BAĞLI ORTAKLIK (EKKAN A.Ş.)' ne ait Bilgiler:

1.05-01- Bağlı Ortaklık faaliyet bilgileri

Ankara’da Kurulan, EKKAN İNŞAAT VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ (“EKKAN A.Ş.”, ya da” Şirket”), Mayıs 2013 Yılında Kanuni Merkezini 2013 Yılında Selimiye Mah. Kumköy Mevkii Celal Bayar Bulvarı No:3 Side-Manavgat/Antalya Adresine Taşıyarak 28.05.2013 Tarihinde Manavgat Ticaret ve sanayi Odasına kayıt Olmuştur.

Şirket Eski Unvanı Asteria Side Hotel olan, Side Sıtar ELEGANCE otelini (5 Yıldızlı otel) işletmektedir. Otel Side şehir merkezine 5 km uzaklıktadır.

Otelin Mülkiyeti Yerleşkenin birkısmı kendi mülkü olup, bir kısmı da yap işlet devret modeliyle hazineden kiralıktır.

1.05.02- Bağlı ortak Şube Bilgiler:

SIDE SITAR ELEGANCE:

Beş yıldızlı bir otel Olan, **HOTEL SİDE STAR ELEGANCE**, mülkiyeti hazineye ait olup, şirkete tahsisli olan 666 ada5 parsel üzerinde kurulu 5 yıldızlı, 297oda(2y)+3 bedensel engelli odası(2y)+14 suit(2y)+13 dublex aile odası(4y)-680 yatak, kapasitesine sahiptir. Otel Side şehir merkezine 5 km uzaklıktadır.

1.05.03- Bağlı ortaklık EKKAN AŞ nin Ticaret Sicil bilgileri:

Kayıtlı olduğu Oda : Manavgat Ticaret ve Sanayi Odası
Oda Sicil Numarası : Manavgat / 9430
Ticaret Sicil Numarası : Manavgat-9242
Mersis Numarası :0329 005 1923 0015



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

1.05.04- Bağlı ortaklık EKKAN AŞ nin Vergi Mevzuatı İle İlgili Sicil Kaydına Ait Bilgiler:

Bağlı Olduğu Vergi Dairesi: Manavgat Vergi dairesi Müdürlüğü
Vergi Dairesi Sicil Numarası: 329 005 1923

1.06- Sermaye Bilgileri:

Ana Ortaklık İMAMLAR AŞ.nin Sermayesi 30.000.000,00 TL olup, tamamı ödenmiştir.
Bağlı Ortaklık EKKAN AŞ nin Sermayesi: 28.000.000,00 TL olup, tamamı ödenmiştir.

DİP NOT.17

Ana Ortaklık İmamlar Aş AŞ nin çalıştırdığı Personel Bilgileri

1.07- Sektöre Ait Bilgiler:

İşletmenin faaliyet gösterdiği turizm sektörüdür. Sektör rekabet yoğun ve sermaye ağırlıklı bir işkoludur. Konjonktürel dalgalanmalara çok duyarlı değildir. Sektöre giriş prosedürü fazladır. Uygun arsa bulma gittikçe zorlaşmaktadır. Sektörün ekonomiye katkısı genel olarak girdi alma yönündedir. Ekonomide döviz girdisi payı dayanıklı tüketim ihracatından daha fazladır. Yatırım teşvikleri, arsa tahsisleri, vergi oranları gibi yasal düzenlemelerle desteklenmektedir.

1.08- Sektöre İlişkin Özel Riskli Durumlar Tespit Edilmişse Bunların Belirtilmesi

Sınır komşularındaki siyasi askeri buhranlar sonucu oluşan ekonomik kriz ülke turizm sektörünü de etkilemiştir. Bunun sonucunda, 31 Aralık 2016 Tarihinde Sona eren hesap döneminde Sektörde Pazar krizi oluşmuş, bu krizin etkileri 2017 yılında da devam etmiştir. Şirket yönetiminin aldığı tedbirlerin sonucunda 2018 yılı hesap döneminde bir önceki yılın hasılatını % 96 oranında artırarak 127.504.097, _ TL olarak gerçekleştirmiştir.

Yukarıda belirtilen krizin etkisiyle, Şirketin, likidite oranları genel kabul görmüş oranların altına düşmüştür. Ancak şirket, sektördeki söz konusu kriz ve gelişmelere adapte olmuş, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde, kısa dönem borçlarını ödemiştir. Beklenen bir grev lokavt durumu riski çok düşüktür.

1.09- İstihdam Edilen Ortalama Personel bilgisi:

Ana Ortaklık İMAMLAR AŞ. nin 2018 yılında ortalama 537 personel istihdam etmiştir.

Bağlı ortaklık Ekkkan AŞ 2018 Yılında ortalama 295 personel istihdam etmiştir.

1.10- Halka Açılma Bilgileri:

Şirketin Yönetim Kurulunun, Halka açılma yönünde isteği yoktur.

1.11- Devam Eden Önemli Davalar:

Şirket Yönetim Kurulu, Şirketin sürekliliğini etkileyecek haklarında açılmış veya yargılaması devan eden bir iptal davası ya da tazminat davasının olmadığını beyan etmektedir.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR:

2.01. Finansal Tabloların Onay Ve Sunum Bilgileri:

İlişikteki 01.01.2018-31.12.2018 dönemine ait finansal tablolar, Şirket yönetim kurulu adına Şükrü VURAL Tarafından Onaylanmış, Bağımsız Denetime Ve finansal tablo kullanıcılarına sunulmuştur. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.02-Karşılaştırmalı Bilgiler Ve Önceki Dönem tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket BOBİ FRS 'nı cari dönemde ilk kez uygulamaktadır. İlgili standartta göre geçiş hükümlerindeki muafiyet kullanılmıştır. Bu nedenle Finansal tablolar önceki dönemler ile karşılaştırılmalı olarak hazırlanmamıştır.

2.03- İştirakler, İş Ortaklığı Ve Bağlı Ortaklıklardaki Paylar

İştirak Grup'un önemli derecede etkide bulunduğu işletmedir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır.

İş ortaklığı, bir düzenlemede müşterek kontrolü olan tarafların, ortak düzenlemedeki net varlıklara ilişkin haklarının olduğu ortak bir girişimdir. Müşterek kontrol, bir ekonomik faaliyet üzerindeki kontrolün sözleşmeye dayalı olarak paylaşılmasıdır. Bu kontrolün, ilgili faaliyetlere ilişkin kararların, kontrolü paylaşan tarafların oy birliği ile mutabakatını gerektirdiği durumlarda var olduğu kabul edilir.

2.04- Bağlı Ortaklık:

Adi ortaklık gibi tüzel kişiliği bulunmayan işletmelerde dahil olmak üzere başka bir işletme (bir ana ortaklık) tarafından kontrol edilen işletmedir.

Bağlı ortaklıklar kontrolün şirkete geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kaldığı tarih itibariyle konsolidasyon kapsamından çıkartılırlar.

2.05- İlişkili Taraflar

İlişkili taraflar, finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (raporlayan işletme) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

İlişkili tarafla yapılan işlem raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Şirket'in ilişkili taraf olarak tanımlanan kişilerle gerçekleşmiş işlem veya faaliyeti bulunmamaktadır.

2.06- İşletmenin Sürekliliği

Yönetimin işletmeyi tasfiye etme veya ticari faaliyetlerine son verme niyetinin ya da zorunluluğunun bulunmadığı durumlarda işletmenin sürekliliğinin geçerli olduğu var sayılır.

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine uygun olarak hazırlamıştır. Şirket Yönetimi, Şirketin faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda bir değerlendirme yapmış işletmenin sürekliliğinin tehlikeye girmesiyle ilgili herhangi bir emare mevcut değildir ve yönetim tarafından ileriye yönelik herhangi bir risk öngörülmemektedir



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Yapılan değerlendirme sonucunda ayrıca, Şirketin yakın gelecekte faaliyetlerine devam edebilmesi için yeterli kaynaklara sahip olduğu sonucuna varmıştır. Bununla birlikte, Yönetim Şirketin faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda şüphe uyandırabilecek herhangi bir belirsizlik olduğunu düşünmemektedir.

2.07- Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri :

Şirket finansal tablolarını Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Büyük ve Orta Boy İşletmeler Finansal Raporlama Standardı ("BOBİ FRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlamıştır.

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("THP") gereklerine göre Türk Lirası ("TL") olarak tutmaktadır. Finansal tablolar tarihsel maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

İlişikteki 01.01.2018-31.12.2018 dönemine ait finansal tablolar, Şirket yönetim kurulu adına Şükrü VURAL Tarafından Onaylanmış, Bağımsız Denetime Ve finansal tablo kullanıcılarına sunulmuştur. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.08- Kullanılan Para Birimi

Şirketin finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi olan (fonksiyonel para birimi) TL cinsinden ifade edilerek sunulmuştur.

Döviz bazında işlem gören hesaplar geçerli para birimi olan Türk Lirası ‘na çevrilerek kur farkı hesaplanmış ve TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.09- Konsolidasyon Esasları

Grup şirketlerinin Konsolide Finansal Tablo hazırlaması ihtiyaridir. Bağlı ortaklıkların tam konsolidasyon, iştiraklerle iş ortaklıklarının ise özkaynak yöntemiyle konsolide edildiği finansal tablolar konsolide finansal tablolardır. Konsolide finansal tabloların hazırlanmasının tercih edilmesi halinde ise konsolidasyon işlemleri TMS’lere göre yapılır.

2.10- Netleştirme/Mahsup

BOBİ FRS uyarınca zorunlu tutulan veya izin verilen haller dışında, varlık ve yükümlülükler veya gelir giderler birbirlerinden mahsup edilemez.

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları ve fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayların özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayların net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların değer düşüklüğü indirildikten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

2.11- Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar.

Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe yanlışlıkları 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 gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirketin cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.12- Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi üç ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların tahakkuk eden faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise bilanço tarihinde T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir. Vadeli mevduat hesapları, bilanço tarihi itibarıyla, tahakkuk etmiş faizlerini de içermektedir.

2.13- Menkul Kıymetler

Şirket portföyünde yer alan borçlanmayı temsil eden menkul kıymetlerin değerlemesinde vadesinde elde edilecek gelirden bilanço tarihine kadarki süreye isabet eden kısmı için gelir tahakkuku hesaplanmakta, meydana gelen gelir tahakkuku bilançoda ilgili menkul kıymet hesabında gösterilmektedir. Geçici olarak tutulan hisse senetleri de menkul kıymet hesap grubunda iktisap tarihindeki maliyet değerinden gösterilmektedir. Şirketin herhangi bir menkul kıymeti bulunmamaktadır.

2.14- Ticari Alacaklar

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

Şirket, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir delil olduğu takdirde ilgili ticari alacak için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Objektif deliller, alacağın dava veya icra safhasında veya hazırlığında olması, alıcının önemli finansal zorluk içine düşmesi, alıcının temerrüde düşmesi veya önemli ve süresi öngörülemeyen bir gecikme yaşanacağına muhtemel olması gibi durumlardır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar dâhil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek kar veya zarar tablosuna gelir olarak kaydedilir.

DİP NOT.6

2.15- Ticari Borçlar

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

DİP NOT. 6

2.16- Krediler:

Kısa Ve Uzun vadeli banka kredileri, anapara ile bilanço tarihi itibarıyla tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan değerleri ile kayıtlara alınmaktadır.

Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları düşüldükten sonraki değerleriyle kaydedilir. Banka kredileri, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyeti değeri üzerinden belirtilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile itfa edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Özellikle varlıkların ediniminin finansmanı dışındaki sebeplerle kullanılan borçlanma maliyetleri gerçekleştirildiği dönemde gider olarak kayıt edilir.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

DİP NOT.13

2.17- Yabancı para cinsinden finansal varlık ve borçlar

Bilançada yer alan yabancı para cinsinden finansal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleşmektedir.

2.18- Borçlanma maliyetleri

Borçlanmayla ilgili olarak katlanılan faiz kur farkı ve borçlanma ile ilgili diğer maliyetlerdir.

Özellikli varlıkla ilişkili borçlanma maliyetleri doğrudan ilgili bulunduğu özellikli varlığın maliyetine dahil edilir. Özellikli bir varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir. Özellikli varlıklar, kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklardır.

Bunun dışındaki borçlanma maliyetleri gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

2.19- Stoklar

Şirket'in satmak, üretimde kullanmak veya tüketmek amacıyla edindiği, ilk madde ve malzeme, yarı mamul, mamul, ticari mal, yan ürün, artık ve hurda gibi bir yıldan az bir sürede kullanılacak olan veya bir yıl içerisinde nakde çevrilebileceği düşünülen varlıklarını içerir.

Stokların maliyeti, tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların bulunduğu yere ve mevcut durumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir.

Stoklar, maliyet bedeli ile net gerçekleşebilir değerden düşük olanı üzerinden ölçülür. Net gerçekleşebilir değer; olağan işletme faaliyetleri kapsamında tahmin edilen satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetlerinin ve satışı gerçekleştirmek için gerekli olan tahmini maliyetlerin çıkarılmasıyla elde edilen tutardır.

Bir yıl veya daha kısa vadeli bir ödeme karşılığında satın alınan stoklar, vade farkı ayrıştırılmaksızın, ödenen veya ödenmesi beklenen nakit tutar üzerinden ölçülür. Bir yıldan uzun vadeli bir ödeme karşılığında satın alınan stoklar ise, vade farkı ayrıştırılarak peşin fiyat üzerinden (diğer bir ifadeyle işletme peşin ödeme yapmış olsaydı ödeyeceği fiyat üzerinden) ölçülür. Bu kapsamda bir stokun bir yıldan daha uzun vadeli bir ödeme karşılığında satın alınması durumunda vade farkı tutarı, etkin faiz yöntemine göre hesaplanarak, faiz gideri olarak muhasebeleştirilir.

İlk madde ve malzemeler, ticari mallar - Peşin alım fiyatına göre hesaplanan ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır.

Mamul ve yarı mamuller - Direkt malzeme ve işçilik giderleri ile değişken ve sabit genel üretim giderleri belli oranlarda (normal faaliyet kapasitesi göz önünde tutularak) dahil edilmiş ve ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır.

Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan yöntemle göre ve çoğunlukla ağırlıklı ortalama yöntemine göre değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satış gerçekleştirilmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda kar veya zarar tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.

DİP NOT. 7

2.20- Finansal Araçlar:

Finansal araçlar, "bir işletmenin bir finansal varlığının, başka bir işletmenin de bir finansal yükümlülüğünün veya özkaynak aracının artmasına neden olan sözleşmeler" olarak tanımlanmaktadır.

Finansal araçlar, türev finansal araç ve türev olmayan finansal araç olarak ikiye ayrılmaktadır. Finansal araçlar; finansal varlık, finansal yükümlülük ve muhasebeleştirilmemiş ancak belirli şartlar taşıyan bazı sözleşmeler (türev finansal araç) olarak tirilmemiş ancak belirli şartlar taşıyan bazı sözleşmeler (Türev finansal araç) olarak sınıflandırılmaktadır.

2.21-Finansal borçlar

Finansal borçlar, alındıkları tarihlerde, alman finansal borç tutarından işlem giderleri çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Finansal borçlar, takip eden tarihlerde, etkin faiz oranı ile hesaplanmış iskonto edilmiş değerleri ile finansal tablolarda takip edilir. Alman finansal borç tutarı (işlem giderleri hariç) ile geri ödeme değeri arasındaki fark, kar veya zarar tablosunda finansal borç süresince tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir. Şirket'in bilanço tarihinden itibaren 12 ay için yükümlülüğü geri ödemeyi erteleme gibi koşulsuz hakkı bulunmuyorsa finansal borç lar, kısa vadeli yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

2.22- Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Kayda Alınması Ve Çıkarılması

Bütün finansal varlık alım ve satımları işlem tarihinde, yani Şirket'in varlığı almayı veya satmayı taahhüt ettiği tarihte kayıtlara yansıtılır. Söz konusu alım ve satımlar genellikle piyasada oluşan genel teamül ve düzenlemelerle belirlenen zaman dilimi içerisinde finansal varlığın teslimini gerektiren alım satımlardır.

Bir finansal varlık (ya da finansal varlığın veya benzer finansal varlıklardan oluşan grubun bir kısmı);

- Varlıktan nakit akışı elde etme hakkına ilişkin sürenin bitmiş olması durumunda;
- Şirket'in varlıktan nakit akışı elde etme hakkı olmakla birlikte, üçüncü kişilere direkt devretme zorunluluğu olan bir anlaşma kapsamında çok fazla zaman geçirmeden tamamını ödeme yükümlülüğü olması durumunda;



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

- Şirket'in finansal varlıktan nakit akışlarını elde etme hakkını devretmesi ve varlık ile ilgili tüm risk veya ödüllerin devredilmiş

Veya

- Tüm hak ya da ödüllerin transfer edilmemiş olmasına rağmen, varlık üzerindeki tüm kontrolleri transfer etmiş olması durumunda

Kayıtlardan çıkarılır.

Şirket'in varlıktan nakit akışı elde etme hakkını devretmesi bununla birlikte tüm risk ya da menfaatlerin transfer edilmemesi veya üzerindeki kontrolü devretmemesi risk ya da menfaatlerin transfer edilmemesi veya üzerindeki kontrolü devretmemesi durumunda, varlık, Şirket'in varlık ile devam eden ilişkisine bağlı olarak finansal tablolarda taşınır.

Finansal yükümlülükler bu yükümlülüklerden doğan borçların ortadan kalkması iptal edilmesi ve sürenin dolması durumlarında kayıtlardan çıkartılır.

2.23- Hasılat

İşletmenin olağan faaliyetleri neticesinde ortaya çıkan gelirdir. Satışlar, ücretler, faiz, temettü ve isim hakları gibi çeşitli adları taşır.

Hasılat: gelecekteki ekonomik faydaların işletmeye girmelerinin olası oldukları ve söz konusu faydalar güvenilir olarak ölçülebildikleri durumlarda muhasebeleştirilir.

Şirket taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde ve getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kayıt eder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Hasılat, taraflar arasında yapılan anlaşma kapsamında, satış iskontoları (kasa ve miktar iskontoları) da düşüldükten sonra, alınan veya alınması beklenen bedel esas alınarak ölçülür. Net Satışlar, Ürün satışlarından tahmini ve gerçekleşmiş iade ve indirimlerin düşülmesi suretiyle bulunur. KDV gibi satış vergileri hasılatın içinde yer almaz.

Hasılat bedelinin, bir yıl veya daha kısa sürede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda hasılat, vade farkı ayrıştırması yapılmaksızın doğrudan tahsil edilen veya edilmesi beklenen bedel üzerinden ölçülür. Bu bedelin, bir yıldan daha uzun bir vadede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda ise hasılat, işlemdeki vade farkı ayrıştırılarak ilgili mal veya hizmetin peşin bedeli üzerinden ölçülür. Bir yıldan uzun vadeler de, etkin faiz yöntemine göre hesaplanan vade farkı tutarı faiz geliri olarak muhasebeleştirilir.

DİP NOT.18

2.24- Temettü:

Şirketin kar payı dağıtım politikası, işletmenin sürekliliğini gözetmek kaydıyla, ortakların gelirini maksimize etmek amacı üzerine inşa edilmiştir.

Karlar, genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtılır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler.

Şirket 31.12.2018 Tarihinde sona eren hesap döneminde kar dağıtımını yapmamıştır.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

2.25- Muhasebe Politikalarına İlişkin Açıklama

Mali tablolar işletmenin sürekliliği, tutarlılık ve dönemsellik kavramlarına dayanılarak hazırlanmadığı hallerde, bu durum dipnotlarda nedenleri ile birlikte açıklanır. Muhasebe politikalarının seçimini ve uygulamasını ihtiyatlılık, özen önceliği ve önemlilik kavramları yönlendirmektedir.

Finansal Tablolardaki yanlış veya gerçeğe uygun olmayan işlemler, ortaya çıktıkları takdirde, muhasebe politikalarının açıklanması veya dipnotlarda belirtilmesi suretiyle düzeltilmekte, muhasebe kayıt ve tekniğine uygun olarak yapılan düzeltme kayıtları ile mali tablolara yansıtılmaktadır. Finansal politikalarda, cari dönem veya gelecek dönemlerde önemli etki yaratan veya yaratabilecek bir değişiklik yapılmış ise bu durum nedenleri ile birlikte açıklanmakta ve bunun mali tablolara olan etkileri gösterilmektedir.

2.26- Yatırım amaçlı gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanması amacıyla veya her ikisi için elde tutulan binalar "Satırım amaçlı gayrimenkuller" olarak sınıflandırılır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller elde etme maliyetinden birikmiş amortismanı ve eğer varsa değer düşüklüğü düşülerek gösterilmektedir. Yatırım amaçlı gayrimenkuller doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömürleri üzerinden amortismana tabi tutulmuştur.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise karşılık ayrılmak suretiyle geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili yatırım amaçlı gayrimenkulün mevcut kullanımından gelecek net nakit akışları ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir.

2.27- Mali Duran Varlıklar

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

2.28- Maddi Duran Varlıklar

Mal veya hizmet üretiminde veya arzında kullanılmak, başkalarına kiraya verilmek veya idari gayeler çerçevesinde kullanılmak üzere elde tutulan ve birden fazla dönemde kullanımı ön görülen fiziki kalemlerdir.

Satın alınan maddi duran varlığın maliyet bedeli; ticari iskontolar ve indirimler çıkarıldıktan sonraki satın alma fiyatından, satın alma işlemine bağlı olarak yapılan giderlerden ve varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda kullanılabilmesini sağlayacak konuma ve duruma getirilmesiyle doğrudan ilişkilendirilebilen maliyetlerden oluşur.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Bir yıl veya daha kısa vadeli bir ödeme karşılığında satın alınan maddi duran varlıklar, vade farkı ayrıştırılmaksızın, ödenen veya ödenmesi beklenen nakit tutar üzerinden ölçülür. Bir yıldan uzun vadeli bir ödeme karşılığında satın alınan maddi duran varlıklar ise, vade farkı ayrıştırılarak peşin fiyat üzerinden (diğer bir ifadeyle işletme peşin ödeme yapmış olsaydı ödeyeceği fiyat üzerinden) ölçülür. Bu kapsamda bir maddi duran varlığın bir yıldan daha uzun vadeli bir ödeme karşılığında satın alınması durumunda vade farkı tutarı, etkin faiz yöntemine göre hesaplanan faiz gideri olarak muhasebeleştirilir.

DİP NOT.10

2.29- Amortisman :

Maddi duran varlıklar için amortisman ayrılması zorunludur. Bir maddi duran varlığın önemli bir parçası, maddi duran varlıktan farklı bir faydalı ömre sahip olabilir bu tür önemli parçalar ayrı bir şekilde amortismanla tâbi tutulur.

Arsa ve araziler sınırsız faydalı ömre sahip olduklarından amortismanla tâbi değildir. Ancak, işletme içinde inşa edilmiş yollar ve arklar gibi sınırlı faydalı ömre sahip olan bölümler amortismanla tâbi tutulmalıdır.

Amortisman, maddi duran varlıkların düzeltilmiş değerleri üzerinden faydalı ömürlerine göre amortisman ayrılmaktadır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Cinsi	Oran
Yeraltı-Yerüstü Düzenleri	5-40 yıl
Binalar	3-50 yıl
Tesis Makine Cihazlar	3-15 yıl
Taşıtlar	4-9 yıl
Döşeme ve Demirbaşlar	2-15 yıl
Özel Maliyetler	1-20 yıl

Amortisman işlemine, varlık kullanıma hazır olduğunda başlanır ve varlığın finansal tablo dışı bırakılmasıyla son verilir. Dolayısıyla dönem içerisinde kullanıma alınan varlıklar için kullanılan kıst amortisman hesaplanır.

Kıst amortisman; amortismanla veya itfaya tabi varlıkların kayda alınmasından itibaren bu varlıklara amortisman ayrılması veya bu varlıkların itfa edilmesidir.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler kalemleri altında muhasebeleştirilmektedir.

2.30- Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, Türkiye’de faaliyette bulunan şirketler için bu tarihten itibaren TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamaya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulaması sona ermiştir.

Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren KGK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ
31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

2.31- Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

DİP NOT.11

2.32- Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

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

Şirket finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket' in geçerli para birimi olan 'TL' cinsinden ifade edilmiştir.

2.33- Kur Değişiminin Etkileri

Şirket finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket' in geçerli para birimi olan 'TL' cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanması sırasında yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Kur farkları oluştuğu dönemde, kar veya zarar olarak muhasebeleştirilirler.

Yıl içerisinde gerçekleşen döviz işlemleri, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde bağlı varlık ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir.

Kambiyo Karları	+84.572.317,-
Kambiyo Zararları(-)	-191.763.502,-
Kur Farkı Etkisi	-107.191.185,-

2018 Yılında kur farkının etkisi 2018 Yılında kur farkının etkisi ; [(Kambiyo karları 84.572.317,- TL) - (Kambiyo zararları 191.763.502,- TL)] = +107.191.185,-TL. Olumsuz kur farkı olarak oluşmuştur. Olumsuz kur farkı etkisi; Dönem içerisindeki döviz dalgalanması ve yabancı paraların oldukça değerlenmesi nedeniyle, dönem içerisinde henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülükler (Uzun dönem yabancı kaynaklar) için hesaplanan; Kambiyo zararlarından kaynaklanmıştır.

2.34- Karşılıklar

Gerçekleşme zamanı veya tutarı belli olmayan yükümlülüktür. Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

DİPNOT.14

2.35- Kıdem tazminatı karşılığı

İlgili olduğu raporlama dönemi sonu itibarıyla kıdem tazminatı yükümlülükleri tahmin edilir ve bu tahmin nedeniyle cari dönemde ortaya çıkan kıdem tazminatı yükümlülük artışları hesaplanarak giderleştirilir. Kıdem tazminatı yükümlülükleri; iş gücü devir hızı ve önceki yıllara ilişkin kıdem tazminatı gerçekleşmeleri gibi etkenler de dikkate alınarak, çalışanların ilgili döneme ilişkin kідeme esas ücreti üzerinden hesaplanır

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 kadardır ve bu tutar 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 5.434,42 TL ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı Türkiye'de tescilli olan İMAMLAR. AŞ çalışanlarının emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

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.

DİP NOT 14

2.36- Devlet Teşvikleri

Faaliyet konularıyla ilgili belirli koşulların karşılanması durumunda, kaynak transferi şeklinde yapılan devlet yardımlarıdır.

2.37- Vergi

- Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler:

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

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilen kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde giderler ile vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 2018 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22'dir (2017-%20).

- Ertelenen Vergi:

Varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri üzerinden geri kazanılması veya ödenmesi ve indirilecek geçmiş yıl zararları ile vergi indirimlerinin ileriye taşınması sonucunda gelecek dönemlerde ödenecek veya geri kazanılacak vergilerdir.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Yükümlülük Yöntemi kullanılarak varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplamasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla yürürlükte olan vergi oranları kullanılır.

- Ertelenmiş Vergi Varlığı

Geçici farklar,

Gelecek dönemlere devir eden kullanılmamış mali zararlar,

Gelecek dönemlerde devir eden kullanılmamış vergi indirimleri,

Gibi Hususlar,

Gelecek dönemlerde geri kazanılacak olan gelir üzerinden alınan vergi tutarlarını ifade eder.

- Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü

Vergiye tabi geçici farklar üzerinden gelecek dönemlerde ödenecek gelir üzerinden alınan vergilerdir.

- Geçici farklar

Bir varlığın veya yükümlülüğün finansal durum tablosundaki defter değeri ile vergiye esas değeri arasındaki farkı ifade eder.

DİP NOT 12

2.38 Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri, finansal tablolara kayıtlı değerleri ile yansıtılmıştır.

2.39- Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar:

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile. Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, finansal tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde finansal tablo dipnotlarında açıklanır. Finansal tabloları ilgilendiren her hangi bir olay yoktur.

3- BOBİ FRS' Yİ UYGULAYACAK İŞLETMELER

29 Temmuz 2017 Tarih ve 30318 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 56 sıra nolu Büyük Ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı Hakkında Tebliğ ve Eki BOBİ FRS'nin, 19/12/2012 tarihli ve 2012/4213 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan Bağımsız Denetime Tabi Olacak Şirketlerin Belirlenmesine Dair Karar uyarınca bağımsız denetime tabi olup: 26/8/2014 tarihli ve 29100 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararı kapsamında TFRS uygulamayan işletmelerin münferit ve konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanması zorunludur

4- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket bölümlere göre raporlama yapmamakta, tek bir bölümde finansal tablolarını takip etmektedir.

Üst düzey karar alıcı (Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarının oluşmaktadır.) ürünlerini sadece ciro olarak takip etmekte olup, satışların maliyeti, faaliyet giderleri ve finansman giderleri olarak takip etmemektedir. Bu nedenle bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

5- Nakit ve Nakit Benzeri:

	31.12.2018	01.01.2018
Kasa	177.309	128.184
Bankadaki nakit	26.533.188	30.787.054
Vadesi üç aydan kısa mevduatlar	-	-
Vadesiz mevduatlar	26.533.188	30.787.054
Diğer hazır değerler	60302	142.910
Nakit ve nakit benzerleri	26.770.799	31.058.148

6- Ticari Alacaklar ve Borçlar:

Kısa vadeli ticari alacaklar	31.12.2018	01.01.2018
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	-	-
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	14.777.896	8.678.720
Vadeli Çekler Alacak Senetleri	19.263.283	11.877.211
	-	-
Şüpheli ticari alacaklar	(2.870.506)	(2.025.536)
	31.170.673	18.530.395

Şüpheli ticari alacaklar değişim tablosu aşağıdaki gibidir,

	31.12.2018	01.01.2018
1 Ocak bakiyesi	-2.025.536	0
Yıl içinde ayrılan karşılıklar	(844.970)	(2.025.536)
Konusu kalmayan karşılıklar		
01.01.2018-31.12.2018	(2.870.506)	(2.025.536)

Kısa vadeli ticari borçlar	31.12.2018	01.01.2018
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5.146.940	2.969.429
Ticari borç senetleri		-
Borç senetleri	13.074.575	7.769.512
	18.221.515	10.738.941

7- Stoklar:

31.12.2018

01.01.2018



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Alkolsüz İçecekler	266.785	146.486
Alkollü İçecekler	1.756.432	2.294.382
Etler	563.871	248.159
Şarküteri	244.533	255.787
Sebze-Meyve Grubu	29.234	10.707
Şoklu Ürünler	29.564	14.065
Konserve Ve Soslar	120.056	155.838
Pastane Malzemeleri	101.373	46.694
Diğer Gıdalar	176.615	64.849
Temizlik Deterjanları	81.496	60.978
Temizlik Malzemeleri	701.146	387.142
Kırtasiye Malzemeleri	199.944	104.098
Buket Malzemeleri	194.014	158.569
Diğer Sarf Malzemeleri	70.088	30.435
Yakıtlar	120.891	95.385
Teknik Malzemeler	190.004	69.470

4.846.048**4.143.042****8- Peşin Ödenmiş Giderler:**

Kısa Vadeli

	31.12.2018	01.01.2018
Verilen sipariş avansları	2.472.665	938.968
Gelecek aylara ait giderler	166.025	154.907
Gelir tahakkukları	-	-
	2.638.690	1.093.875

	31.12.2018	01.01.2018
Devreden KDV	-	3.108.567
Diğer çeşitli dönen varlıklar	3.338	1.044
	3.338	3.109.611

9- Diğer Alacaklar:

Kısa

	31.12.2018	01.01.2018
İlişkili olmayan taraflara borçlanmalar	18.112.475	243.087
İş Avansları	1.301	-



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Verilen depozito teminatlar	18.111.174	243.087
Diğer çeşitli alacaklar	-	-
İlişkili Tarafa borçlanmalar	-	-
	18.112.475	243.087

10- Maddi Duran Varlık:

	01.01.2018	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31.12.2018
Maliyet					
Arazi ve arsalar	12.745.398	-	-	-	12.745.398
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	-	8.041	-	-	8.041
Binalar	190.079.264	6.425.904	-	-	196.505.169
Makine ve teçhizat	8.081.268	298.108	-	-	8.379.376
Taşıtlar	524.455	195.333	-	-	719.788
Demibaşlar	41.891.515	3.431.360	-	-	45.322.875
Yapılmakta Olan Yat	-	-	-	-	-
	253.321.901	10.358.746	-	-	263.680.647
Birikmiş amortisman					
Arazi ve arsalar	-	-	-	-	-
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	-	(67)	-	-	(67)
Binalar	(49.618.358)	(7.052.404)	-	-	(56.670.762)
Makine ve teçhizat	(5.641.393)	(650.366)	-	-	(6.291.759)
Taşıtlar	(884.845)	(18.507)	51.968	-	(851.384)
Demibaşlar	(29.326.819)	(3.447.131)	-	-	(32.773.950)
Özel maliyetler	-	-	-	-	-
	(85.471.415)	(11.168.476)	51.968	-	(96.587.923)
Net defter değeri	167.850.486				167.092.724

11- Maddi Olmayan Duran Varlık:

	01.01.2018	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31.12.2018
Maliyet					
Haklar	71.155	-	-	-	71.155
Şerefiye	121.885.451	-	-	-	121.885.451
D Maddi Olmayan D Varlıklar	9.061.077	-	-	-	9.061.077
	131.017.683	0	0	0	131.017.683

Birikmiş itfa payları

Haklar	(71.154)	-	-	-	(71.154)
Şerefiye	(113.759.754)	(8.125.697)	-	-	(121.885.451)
D Maddi Olmayan D Varlıklar	(5.825.601)	(903.250)	-	-	(6.728.851)



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	(119.656.510)	(9.028.947)	-	-	(128.685.457)
Net defter değeri	11.361.173				2.332.226

12- Vergi:

	31.12.2018	01.01.2018
Dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	2.260.707	-
	2.260.707	-

	31.12.2018	01.01.2018
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	801.599	-
Kıdem ve kullanılmamış izin günleri karşılığı	1.449.658	-
Şüpheli ticari alacaklar	9.450	-
Alacak ve borçlara ilişkin reeskont		-
Diğer		-
Toplam	2.260.707	-

13- Krediler:

	31.12.2018	01.01.2018
İlişkili taraflara borçlanmalar	-	
İlişkili olmayan taraflara borçlanmalar		
- Kısa vadeli banka kredileri	571.342	
- Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	52.286.560	52.906.313
Finansal kiralama işlemleri	1.914.860	3.522.598
	54.772.762	56.428.911

	31.12.2018	01.01.2018
İlişkili taraflara borçlanmalar		
İlişkili olmayan taraflara borçlanmalar	-	
- Uzun vadeli banka kredileri	422.196.981	349.312.496
	422.196.981	349.312.496



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ
31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	31.12.2018	01.01.2018
1 yıl içerisinde ödenecek	52.857.902	52.906.313
1-2 yıl içerisinde ödenecek	422.196.981	349.312.496
2-3 yıl içerisinde ödenecek		
3-4 yıl içerisinde ödenecek		
4 yıl ve daha uzun vadeli		
	475.054.883	402.218.809

14- Karşılıklar:

Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.12.2018	01.01.2018
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	6.589.355	3.288.664
	6.589.355	3.288.664

	31.12.2018	01.01.2018
Kıdem tazminatı karşılığı	6.589.355	3.288.664
Kullanılmamış izin günleri karşılığı	-	-
	6.589.355	3.288.664

15- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar:

	31.12.2018	01.01.2018
Personele borçlar	1.487.661	1.065.299
Personele ilişkin gelir vergisi borçları		-
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	713.754	832.552
Diğer		
	2.201.415	1.897.851



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

16- Ertelenmiş Gelirler:

	31.12.2018	01.01.2018
Alınan sipariş avansları	4.192.271	4.088.987
Gelecek yıllara ait gelirler	-	-
Gider Tahakkukları	1.733.064	1.241.169
	5.925.335	5.330.156

17- Sermaye:

		31.12.2018		01.01.2018
	% Ortaklık Payı	TL	% Ortaklık payı	TL
Kaya VURAL	17,80%	7.832.000	17,80%	7.689.600
Nihat VURAL	17,50%	7.700.000	17,00%	7.344.000
R.Cahit VURAL	17,00%	7.480.000	17,00%	7.344.000
Fatma VURAL	6,25%	2.750.000	6,25%	2.700.000
Sevil Karamancı	6,25%	2.750.000	6,25%	2.700.000
Serap BAYAZ	6,25%	2.750.000	6,25%	2.700.000
Alara VURAL	5,25%	2.310.000	5,25%	2.268.000
Güldal AKIN	2,50%	1.100.000	2,00%	864.000
Şükrü VURAL	2,50%	1.100.000	2,00%	864.000
İsmet VURAL	2,50%	1.100.000	2,00%	864.000
Zerrentin VURAL	2,40%	1.056.000	2,40%	1.036.800
Arzu ENGİZ	2,40%	1.056.000	2,40%	1.036.800
Ayzen İBRİŞİM	2,40%	1.056.000	2,40%	1.036.800
Hanife VURAL	2,00%	880.000	2,00%	864.000
Dilek EROL	2,00%	880.000	2,00%	864.000
Şükran VURAL	2,00%	880.000	2,00%	864.000
Filiz ÖZDEN	2,00%	880.000	2,00%	864.000
Emine VURAL	1,00%	440.000	1,00%	432.000
Hafize Ayten VURAL	0,00%	0	2,00%	864.000
Ödenmiş sermaye toplamı(**)		44.000.000		43.200.002

Toplam Sermaye	44.000.000	43.200.002
----------------	------------	------------



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ
31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

18- Hasılat:

	01.01.2018
	31.12.2018
Yurt içi satışlar	200.473.195
Yurt dışı satışlar	-
Brüt satışlar	200.473.195
Eksi: İndirimler ve iadeler	(878.147)
Satış gelirleri	199.595.048
Satışların maliyeti (-)	(106.092.544)
Brüt kar	93.502.504

19- Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Gideri:

	01.01.2018
	31.12.2018
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	
Kıckback Giderleri	3.271.225
İlan Ve Reklam Tanıtım Gideri	1.168.023
Katalog Katkı Payları	437.438
Fuar Giderleri	199.264
Reklamasyon Giderleri	130.713
Acenta Komisyon Giderleri	98.470
Otelsnet Abonelik Giderleri	4.719
	5.309.851



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARININ
31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Genel yönetim giderleri	01.01.2018
	31.12.2018
Teknik Servis Ücret Giderleri	2.289.066
Dışarıdan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler	2.084.972
Genel Müdürlük Ücret Giderleri	1.510.793
Güvenlik Departmanı Ücret Giderleri	1.478.677
Muhasebe Ücret Gideri	1.381.791
Vergi Resim Ve Harçlar	915.723
Haberleşme Giderleri	162.248
Diğer Giderler	145.010
Seyahat Giderleri	89.431
	10.057.712

20- Esas Faaliyetlerden Gelir-Gider:

	01.01.2018
	31.12.2018
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı geliri	158.462.065
Alacak ve borçların vade farkı gelirleri	-
Kira Gelirleri	-
Diğer gelirler	2.415.981
	160.878.046

	01.01.2018
	31.12.2018
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gideri	285.153.962
Alacak ve borçların vade farkı giderleri	-
Diğer giderler	797.514
	285.951.476

21- Finansman Gelir-Gider:

	01.01.2018
	31.12.2018
Faiz gelirleri	551.356
	551.356



	01.01.2018
	31.12.2018
Faiz giderleri	23.816.865
	23.816.865

Pay başına kazanç	31.12.2018	01.01.2018
Net dönem zararı	-67.943.291	-
Beheri 1 Kr olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	44.000.000	43.200.002
Pay başına kayıp (Kr)	-1,54	-