

MEHMET DEMİR BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ  
MÜŞAVİRLİK ANONİM ŞİRKETİ

**İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ 'NİN**

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

2017

Antalya YMM Odası  
Vergi Dairesi : Kurumlar V.D.  
Vergi Sicil No: 614 056 3064  
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 İşn.  
No:107/501 K:5 ANTALYA  
Fax:0 242 246 36 50

**İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş.**

**VE**

**BAĞLI ORTAKLIKLARI' NIN**

**31 ARALIK 2017 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 2017 TARİHİNDE SONA EREN  
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA  
BAĞIMSIZ DENETÇİ GÖRÜŞÜ

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

**Giriş**

İmamlar Otelcilik ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıklarının (birlikte "İMAMLAR A.Ş.") 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide gelir tablosunu, konsolide öz kaynaklar değişim tablosunu ve konsolide nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

**Finansal Tablolara İlgili Olarak İMAMLAR A.Ş. Yönetiminin Sorumluluğu**

İMAMLAR A.Ş. yönetimi konsolide finansal tabloların Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği ("MSUGT") ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("KGK") 30 Aralık 2014 tarihinde yayımlanan duyurusuna ("KGK Duyurusu") uygun olarak hazırlanmasından Sorumludur.

Bu sorumluluk, konsolide finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

**Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu**

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu konsolide finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, konsolide finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, konsolide finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, konsolide finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, İMAMLAR A.Ş.'nin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, İMAMLAR A.Ş. yönetimi tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca İMAMLAR A.Ş. yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve konsolide finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir. Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



## Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, İmamlar Otelcilik ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla konsolide finansal pozisyonunu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akımlarını, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

## Dikkat Çeken Hususlar

### Diğer Hususlar

- a) İlave şartlı görüş sunmaksızın aşağıdaki hususlara dikkat çekmek isteriz.
- b) 2.03.003.3/g nolu finansal durum tablosu dipnotunda açıklandığı gibi, 2017 Yılındaki ( - ) 67,946,905.22 TL lik kur farkı etkisi, 31.Aralık 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneminde, işlettiği Turistik Otelin Doluluk oranını ve birim satış fiyatları ile birlikte net satışlarını artırmaya rağmen, 2016 Yılında ki krizin etkisiyle düşen konaklama birim satış değerlerini, 2017 yılında da kriz öncesindeki fiyatlara ulaşamamasından kaynaklanmıştır. Şirketin Finansal performansı ( Operasyonel Karı) FAVÖK 26,735,183.19 TL olarak gerçekleşmiştir.
- c) B/9 nolu finansal durum tablolarına ait dipnotta açıklandığı gibi, 31.12. 2016 Tarihinde sona eren Hesap Döneminde oluşan krizin artçı etkileri 31 Aralık 2017 Tarihinde Sona Eren hesap Döneminde de devam etmiş, işlettiği Turistik Otelin Doluluk oranı ile buna bağlı olarak net satışlarını, karlılık oranını artırmaya, rağmen, 2016 Yılında ki krizin etkisiyle düşen konaklama birim satış değerlerini, 2017 yılında da kriz öncesindeki fiyatlara ulaşamadığı için, performans tablosundaki dönem zararı da -64.526.951.72TL olarak gerçekleşmiştir.
- d) 2.03.001/c nolu muhasebenin temel kavramları dipnotunda da açıklandığı gibi Şirket' in faaliyetlerini bir süreye bağlı olmaksızın sürdüreceği, bu nedenle işletme sahiplerinin ya da hissedarlarının yaşam süreleriyle bağlı olmadığı temel esaslardan birisidir. Ancak, Grup'un 31 Aralık 2017 itibarıyla ödenmiş sermayesi 43.204.002,00 TL tutarında olup Türk Ticaret Kanunu 376/2 maddesinde yer alan 2/3'ün karşılıksız kalma durumunun oluştuğu görülmektedir. Grup yönetiminin ilgili planları Not 2.03.001/ c'de açıklanmıştır.
- e) 2.03.001/c nolu muhasebenin temel kavramları dipnotunda açıklandığı üzere, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla konsolide maddi duran varlıkları içerisinde 202.824.663,23 TL maliyet bedeli değeri ile yer alan gayrimenkullerini, 7144 Sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanunun 5. Maddesi gereğince aktiflerine kayıtlı bulunan taşınmazlarını yeniden değerlemesini yapıp varlıklarını bugünkü değere getirmek suretiyle, öz varlığının negatif değerden pozitif değere dönüşeceğini varsaymaktadır.
- f) 1.05 nolu Finansal durum tablosu dipnotunda açıklandığı gibi, şirket yönetimi krize adapte olmuş ve Bir önceki yılda elde ettiği 76.157.837,29 TL Net Satışlarını, % 36 oranında (27.277.275,01 TL) arttırıp, 31.12.2017 tarihinde sona eren hesap döneminde net satışlarını 103.435.112,30 TL olarak gerçekleştirmiştir. Şirket 31.12.2016 tarihinde sona eren hesap döneminde ki, kredilerini yapılandırmasını müteakiben 2017 yılındaki kısa dönem borçlarını ödemiştir.
- g) Bu hususlar, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

## Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak – 31 Aralık 2017 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, 30 Haziran 201

## İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE BİLANÇO.....	5
KONSOLİDE GELİR TABLOSU .....	7
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU .....	8
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....	10
FINANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ DİPNOTLAR.....	11



**İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2016 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLARI**  
(Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız Denetimden geçmiştir 31.12.2016	Bağımsız Denetimden geçmiştir 31.12.2017		Bağımsız Denetimden geçmiştir 31.12.2016	Bağımsız Denetimden geçmiştir 31.12.2017
<b>I. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>29.849.482,30</b>	<b>56.424.079,08</b>	<b>III. Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>	<b>77.454.624,14</b>	<b>77.532.508,51</b>
<b>A. Hazır Değerler</b>	<b>4.884.604,26</b>	<b>31.058.147,83</b>	<b>A. Mali Borçlar</b>	<b>63.081.830,36</b>	<b>54.994.513,20</b>
1. Kasa	400.092,83	128.183,53	1. Banka Kredileri	0,00	0,00
2. Alınan Çekler	0,00	0,00	2. Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	1.872.261,51	2.220.766,30
3. Bankalar	4.389.366,21	30.787.054,03	3. Ertelemiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)	-195.459,29	-132.565,64
4. Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri(-)	0,00	0,00	4. Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Faizleri	61.405.028,14	52.906.312,54
5. Diğer Hazır Değerler	95.145,22	142.910,27	5. Tahvil, Anapara, Borç Taksit ve Faizleri	0,00	0,00
<b>B. Menkul Kıymetler</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Çıkarılmış Bonolar ve Senetler	0,00	0,00
1. Hisse Senetleri	0,00	0,00	7. Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	0,00	0,00
2. Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	0,00	0,00	8. Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)	0,00	0,00
3. Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları	0,00	0,00	9. Diğer Mali Borçlar	0,00	0,00
4. Diğer Menkul Kıymetler	0,00	0,00	<b>B. Ticari Borçlar</b>	<b>7.994.300,29</b>	<b>8.972.891,07</b>
5. Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	0,00	0,00	1. Satıcılar	2.631.488,51	1.203.378,97
<b>C. Ticari Alacaklar</b>	<b>16.897.042,61</b>	<b>17.007.432,69</b>	2. Borç Senetleri	5.362.136,78	7.769.512,10
1. Alıcılar	4.781.076,61	4.887.134,71	3. Borç Senetleri Reeskontu(-)	0,00	0,00
2. Alacak Senetleri	8.690.488,33	11.877.210,94	4. Alınan Depozito ve Teminatlar	675,00	0,00
3. Alacak Senetleri Reeskontu(-)	0,00	0,00	5. Diğer Ticari Borçlar	0,00	0,00
4. Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-)	0,00	0,00	<b>C. Diğer Borçlar</b>	<b>1.060.658,94</b>	<b>1.065.298,66</b>
5. Verilen Depozito ve Teminatlar	3.425.477,67	243.087,04	1. Ortaklara Borçlar	0,00	0,00
6. Diğer Ticari Alacaklar	0,00	0,00	2. İştiraklere Borçlar	0,00	0,00
7. Şüpheli Ticari Alacaklar	1.688.388,35	2.025.535,91	3. Bağlı Ortaklıklara Borçlar	0,00	0,00
8. Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	-1.688.388,35	-2.025.535,91	4. Personele Borçlar	1.060.658,94	1.065.298,66
<b>D. Diğer Alacaklar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	5. Diğer Çeşitli Borçlar	0,00	0,00
1. Ortaklardan Alacaklar	0,00	0,00	6. Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)	0,00	0,00
2. İştiraklerden Alacaklar	0,00	0,00	<b>D. Alınan Avanslar</b>	<b>3.278.431,48</b>	<b>4.978.560,26</b>
3. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	0,00	0,00	1. Alınan Sipariş Avansları	2.531.819,81	4.100.957,88
4. Personelden Alacaklar	0,00	0,00	2. Alınan Diğer Avanslar	746.611,67	877.602,38
5. Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00	0,00	<b>E. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00	1. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri	0,00	0,00
7. Şüpheli Diğer Alacaklar	0,00	0,00	2. Yıllara Yaygın İnşaat Enflasyon Düzeltme Hesabı	0,00	0,00
8. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	0,00	0,00	<b>F. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler</b>	<b>1.382.555,84</b>	<b>1.656.711,31</b>
<b>E. Stoklar</b>	<b>3.105.872,88</b>	<b>5.093.981,02</b>	1. Ödenecek Vergi ve Fonlar	196.830,14	330.889,41
1. İlk Madde ve Malzeme	2.724.176,97	4.143.041,59	2. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	715.506,18	832.551,92
2. Yarı Mamüller Üretim	0,00	0,00	3. Vadesi Geçmiş Ertelemiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yüküm..	465.191,45	487.721,98
3. Mamüller	0,00	0,00	4. Ödenecek Diğer Yükümlülükler	5.028,07	5.548,00
4. Ticari Mallar	0,00	0,00	<b>G. Borç ve Gider Karşılıkları</b>	<b>293.178,08</b>	<b>4.623.364,77</b>
5. Diğer Stoklar	0,00	0,00	1. Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	0,00	0,00
6. Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	0,00	0,00	2. Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri(-)	0,00	0,00
7. Verilen Sipariş Avansları	381.695,91	950.939,43	3. Kıdem Tazminatı Karşılığı	293.178,08	4.623.364,77
<b>E. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	4. Maliyet Giderleri Karşılığı	0,00	0,00
1. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	0,00	0,00	5. Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
2. Yıllara Yaygın İnşaat Enflasyon Düzeltme Hesabı	0,00	0,00	<b>H. Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tah.</b>	<b>363.669,15</b>	<b>1.241.169,24</b>
3. Taşeronlara verilen Avanslar	0,00	0,00	1. Gelecek Aylara Ait Gelirler	0,00	0,00
<b>G. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları</b>	<b>200.665,12</b>	<b>154.907,20</b>	2. Gider Tahakkukları	363.669,15	1.241.169,24
1. Gelecek Aylara Ait Giderler	200.665,12	154.907,20	<b>I. Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Gelir Tahakkukları	0,00	0,00	1. Hesaplanan KDV	0,00	0,00
<b>H. Diğer Dönen Varlıklar</b>	<b>4.761.297,43</b>	<b>3.109.610,34</b>	2. Diğer KDV	0,00	0,00
1. Devreden KDV	4.756.797,43	3.108.566,59	3. Merkez ve Şubeler Cari Hesabı	0,00	0,00
2. İndirilecek KDV	0,00	0,00	4. Sayım ve Tesellüm Fazlaları	0,00	0,00
3. Diğer KDV	0,00	0,00	5. Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00
4. Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	0,00	0,00	<b>IV. Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>	<b>274.931.410,87</b>	<b>350.746.894,11</b>
5. İş Avansları	0,00	0,00	<b>A. Mali Borçlar</b>	<b>274.931.410,87</b>	<b>350.746.894,11</b>
6. Personel Avansları	4.500,00	1.043,75	1. Banka Kredileri	272.037.271,12	349.312.496,32
7. Sayım ve Tesellüm Noksanları	0,00	0,00	2. Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	3.050.960,78	1.492.706,68
8. Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar	0,00	0,00	3. Ertelemiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)	-156.821,03	-58.308,89
9. Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar Karşılığı (-)	0,00	0,00	4. Çıkarılmış Tahviller	0,00	0,00
<b>II. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>304.729.844,21</b>	<b>296.139.689,51</b>	5. Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	0,00	0,00
<b>A. Ticari Alacaklar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)	0,00	0,00
1. Alıcılar	0,00	0,00	7. Diğer Mali Borçlar	0,00	0,00



2. Alacak Senetleri	0,00	0,00	<b>B. Ticari Borçlar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Alacak Senetleri Reeskontu(-)	0,00	0,00	1. Satıcılar	0,00	0,00
4. Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-)	0,00	0,00	2. Borç Senetleri	0,00	0,00
5. Verilen Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00	3. Borç Senetleri Reeskontu(-)	0,00	0,00
6. Şüpheli Alacaklar Karşılığı(-)	0,00	0,00	4. Alınan Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00
<b>B. Diğer Alacaklar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	5. Diğer Ticari Borçlar	0,00	0,00
1. Ortaklardan Alacaklar	0,00	0,00	<b>C. Diğer Borçlar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. İştiraklerden Alacaklar	0,00	0,00	1. Ortaklara Borçlar	0,00	0,00
3. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	0,00	0,00	2. İştiraklere Borçlar	0,00	0,00
4. Personelden Alacaklar	0,00	0,00	3. Bağlı Ortaklıklara Borçlar	0,00	0,00
5. Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00	0,00	4. Diğer Çeşitli Borçlar	0,00	0,00
6. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu(-)	0,00	0,00	5. Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)	0,00	0,00
7. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı(-)	0,00	0,00	6. Kamuya Olan Ertilenmiş ve Tah. Borçlar	0,00	0,00
<b>C. Mali Duran Varlıklar</b>	<b>121.885.450,65</b>	<b>121.885.450,65</b>	<b>D. Alınan Avanslar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Bağlı Menkul Kıymetler	0,00	0,00	1. Alınan Sipariş Avansları	0,00	0,00
2. Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	0,00	0,00	2. Alınan Diğer Avanslar	0,00	0,00
3. İştirakler	0,00	0,00	<b>E. Borç ve Gider Karşılıkları</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. İştiraklere Sermaye Taahhütleri(-)	0,00	0,00	1. Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00	0,00
5. İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	0,00	0,00	2. Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
6. Bağlı Ortaklıklar	121.885.450,65	121.885.450,65	<b>F. Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tah.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7. Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri(-)	0,00	0,00	1. Gelecek Yıllara Ait Gelirler	0,00	0,00
8. Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	0,00	0,00	2. Gider Tahakkukları	0,00	0,00
9. Diğer Mali Duran Varlıklar	0,00	0,00	<b>G. Diğer Uzun Vadeli Yab. Kaynakl.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10. Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı(-)	0,00	0,00	1. Gelecek Yıllara Ertilenen veya Ter. Edilecek KDV	0,00	0,00
<b>D. Maddi Duran Varlıklar</b>	<b>178.233.610,95</b>	<b>170.615.515,29</b>	2. Tesise Katılma Payları	0,00	0,00
1. Arazi ve Arsalar	3.338.915,25	3.338.915,25	3. Diğer Çeş. Uzun Vadeli Yab. Kayn.	0,00	0,00
2. Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	<b>V. ÖZ KAYNAKLAR</b>	<b>-17.806.708,49</b>	<b>-75.715.634,03</b>
3. Binalar	198.779.562,26	199.485.747,98	<b>A. Ödenmiş Sermaye</b>	<b>36.504.000,00</b>	<b>43.204.002,00</b>
4. Tesis, Makine ve Cihazlar	7.880.653,10	8.081.267,61	1. Sermaye	44.004.000,00	44.004.000,00
5. Taşıtlar	524.454,71	524.454,71	2. Ödenmemiş Sermaye(-)	-7.500.000,00	-799.998,00
6. Demirbaşlar	40.867.735,73	41.891.515,24	3. Sermaye Düzeltmesi Olumlu Fark.	0,00	0,00
7. Diğer Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	4. Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları(-)	0,00	0,00
8. Birikmiş Amortismanlar(-)	-73.157.710,10	-82.706.385,50	<b>B. Sermaye Yedekleri</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9. Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00	1. Hisse Senedi İhraç Primleri	0,00	0,00
10. Verilen Avanslar	0,00	0,00	2. Hisse Senedi İptal Karları	0,00	0,00
<b>E. Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>	<b>4.610.782,61</b>	<b>3.638.723,57</b>	3. Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	0,00	0,00
1. Haklar	71.154,86	71.154,86	4. İştirakler Yeniden Değerleme Alışları	0,00	0,00
2. Şerefiye	0,00	0,00	5. Diğer Sermaye Yedekleri	0,00	0,00
3. Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	0,00	0,00	<b>C. Kar Yedekleri</b>	<b>13.938.552,16</b>	<b>13.856.576,35</b>
4. Araştırma ve Geliştirme Giderleri	0,00	0,00	1. Yasal Yedekler	2.312.472,17	2.312.472,17
5. Özel Maliyetler	0,00	0,00	2. Statü Yedekleri	0,00	0,00
6. Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9.061.077,09	9.061.077,09	3. Olağanüstü Yedekler	11.100.953,20	11.100.953,20
7. Birikmiş Amortismanlar(-)	-4.521.449,34	-5.493.508,38	4. Diğer Kar Yedekleri	0,00	0,00
8. Verilen Avanslar	0,00	0,00	5. Özel Fonlar	525.126,79	443.150,98
<b>F. Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D. Geçmiş Yıllar Karları</b>	<b>19.927.054,82</b>	<b>19.927.054,82</b>
1. Arama Giderleri	0,00	0,00	1. Geçmiş Yıllar Karları	19.927.054,82	19.927.054,82
2. Hazırlık ve Geliştirme Giderleri	0,00	0,00	<b>E. Geçmiş Yıllar Zararları(-)</b>	<b>-34.740.751,74</b>	<b>-88.176.315,48</b>
3. Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar	0,00	0,00	1. Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-34.740.751,74	-88.176.315,48
4. Birikmiş Tükenme Payları(-)	0,00	0,00	<b>F. Dönem Net Karı (Zararı)</b>	<b>-53.435.563,73</b>	<b>-64.526.951,72</b>
5. Verilen Avanslar	0,00	0,00	1. Dönem Net Karı	0,00	0,00
<b>G. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Dönem Net Zararı(-)	-53.435.563,73	-64.526.951,72
1. Gelecek Yıllara Ait Giderler	0,00	0,00			
2. Gelir Tahakkukları	0,00	0,00			
<b>H. Diğer Duran Varlıklar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV	0,00	0,00			
2. Diğer KDV	0,00	0,00			
3. Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar	0,00	0,00			
4. Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00			
5. Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	0,00	0,00			
6. Diğer Çeşitli Duran Varlıklar	0,00	0,00			
7. Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	0,00	0,00			
8. Birikmiş Amortismanlar(-)	0,00	0,00			
<b>AKTİF TOPLAMI</b>	<b>334.579.326,51</b>	<b>352.563.768,59</b>	<b>PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI</b>	<b>334.579.326,52</b>	<b>352.563.768,59</b>



**İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2015 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLİ GELİR TABLOLARI**  
(Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız denetimden geçmiştir 31.12.2016	Bağımsız denetimden geçmiştir 31.12.2017
<b>A. Brüt Satışlar</b>	<b>76.690.433,81</b>	<b>104.106.352,77</b>
600. 1. Yurtiçi Satışlar	69.667.337,81	95.031.318,42
601. 2. Yurtdışı Satışlar	0,00	0,00
602. 3. Diğer Gelirler	7.023.096,00	9.075.034,35
<b>B. Satış İndirimleri (-)</b>	<b>-532.596,52</b>	<b>-671.240,47</b>
610. 1. Satıştan İadeler (-)	-414.388,81	-638.945,23
611. 2. Satış İskontoları (-)	0,00	0,00
612. 3. Diğer İndirimler (-)	-118.207,71	-32.295,24
<b>C.Net Satışlar</b>	<b>76.157.837,29</b>	<b>103.435.112,30</b>
<b>D. Satışların Maliyeti (-)</b>	<b>-55.814.314,74</b>	<b>-65.117.333,92</b>
620. 1. Satılan Mamuller Maliyeti (-)	0,00	0,00
621. 2. Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	0,00	0,00
622. 3. Satılan Hizmet Maliyeti (-)	-55.814.314,74	-65.117.333,92
623. 4. Diğer Satışların Maliyeti (-)	0,00	0,00
<b>Brüt Satış Karı veya Zararı</b>	<b>20.343.522,55</b>	<b>38.317.778,38</b>
<b>E. Faaliyet Giderleri (-)</b>	<b>-9.261.377,55</b>	<b>-11.582.595,19</b>
630. 1. Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	0,00	0,00
631. 2. Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	-1.482.448,09	-2.544.771,35
632. 3. Genel Yönetim Giderleri (-)	-7.778.929,46	-9.037.823,84
<b>Faaliyet Karı veya Zararı</b>	<b>11.082.145,00</b>	<b>26.735.183,19</b>
<b>F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar</b>	<b>27.375.300,90</b>	<b>19.859.779,22</b>
640. 1. İştiraklerden Temettü Gelirleri	0,00	0,00
641. 2. Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	0,00	0,00
642. 3. Faiz Gelirleri	505.407,14	1.020.419,23
643. 4. Komisyon Gelirleri	0,00	0,00
644. 5. Konusu Kalmayan Karşılıklar	0,00	0,00
645. 6. Menkul Kıymet Satış Karları	0,00	0,00
646. 7. Kambiyo Karları	26.869.893,76	18.839.359,99
647. 8. Reeskont Faiz Gelirleri	0,00	0,00
648. 9. Enflasyon Düzeltmesi Karları	0,00	0,00
649. 10. Diğer Olağan Gelir ve Karlar	0,00	0,00
<b>G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-)</b>	<b>-75.096.796,64</b>	<b>-91.116.451,90</b>
653. 1. Komisyon Giderleri (-)	0,00	0,00
654. 2. Karşılık Giderleri (-)	-141.584,00	-4.330.186,69
655. 3. Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	0,00	0,00
656. 4. Kambiyo Zararları (-)	-74.955.212,64	-86.786.265,21
657. 5. Reeskont Faiz Giderleri (-)	0,00	0,00
658. 6. Enflasyon Düzeltmesi Zararları (-)	0,00	0,00
659. 7. Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	0,00	0,00
<b>H. Finansman Giderleri (-)</b>	<b>-17.488.822,29</b>	<b>-20.970.096,78</b>
660. 1. Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-127.359,60	-5.625.108,74
661. 2. Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-17.361.462,69	-15.344.988,04
<b>Olağan Kar veya Zarar</b>	<b>-54.128.173,03</b>	<b>-65.491.586,27</b>
<b>I. Olağan Dışı Gelir ve Karlar</b>	<b>1.298.691,42</b>	<b>1.330.084,78</b>
671. 1. Önceki Dönem Gelir ve Karları	0,00	0,00
679. 2. Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	1.298.691,42	1.330.084,78
<b>J. Olağandışı Gider ve Zararlar (-)</b>	<b>-606.082,12</b>	<b>-365.450,23</b>
680. 1. Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	0,00	0,00
681. 2. Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	0,00	0,00
689. 3. Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	-606.082,12	-365.450,23
<b>Dönem Karı veya Zararı (Ticari Kar)</b>	<b>-53.435.563,73</b>	<b>-64.526.951,72</b>
<b>Dönem Karı, Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dönem Net Karı veya Zararı</b>	<b>-53.435.563,73</b>	<b>-64.526.951,72</b>

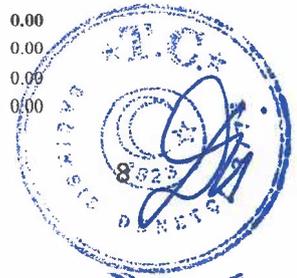


**İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

31 ARALIK 2016 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLİ KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

(Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞTİR 31.12.2016	BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞTİR 31.12.2017
<b>A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>	<b>-19,261,344.20</b>	<b>-61,596,726.05</b>
<b>1. Esas Faaliyetlerden Nakit Girişleri</b>	<b>68,516,056.36</b>	<b>101,842,460.36</b>
Alıcılar	-2,724,593.73	-106,058.10
Alacak senetleri	-3,794,325.02	-3,186,722.61
Alacak reeskontları	0.00	0.00
Şüpheli ticari alacaklar	372,964.19	337,147.56
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-372,964.19	-337,147.56
Yurtiçi satışlar	76,690,433.81	104,106,352.77
Satış iskontoları	-532,596.52	-671,240.47
Alınan sipariş avansları	-1,122,862.18	1,700,128.78
<b>2. Esas Faaliyetlerden Nakit Çıkışları</b>	<b>-59,370,633.96</b>	<b>-72,531,065.99</b>
İlk madde ve malzeme	-362,728.04	-1,418,864.62
Mamuller	0.00	0.00
Satıcılar	1,850,909.21	-1,428,109.54
Borç senetleri	4,128,728.79	2,407,375.32
Borç senetleri Reeskontu	0.00	0.00
Satılan mamuller maliyeti	-55,814,314.74	-65,117,333.92
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	-1,482,448.09	-2,544,771.35
Genel yönetim giderleri	-7,778,929.46	-9,037,823.84
Kıdem tazminatı karşılıkları	-356,874.57	4,330,186.69
Personele borçlar	-3,428.38	4,639.72
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	706,708.29	139,576.27
Ödenecek vergi ve fonlar	-258,256.97	134,059.27
<b>3. Diğer Nakit Girişleri</b>	<b>36,725,753.82</b>	<b>1,330,084.78</b>
Konusu kalmayan karşılıklar	0.00	0.00
Diğer çeşitli gelir ve kârlar	1,298,691.42	1,330,084.78
Diğer çeşitli borçlar	35,427,062.40	0.00
Gelir tahakkukları	0.00	0.00
Diğer Çeşitli Alacaklar	0.00	0.00
Diğer Olağan Gelirler	0.00	0.00
<b>4. Diğer Nakit Çıkışları</b>	<b>-52,057.48</b>	<b>-4,341,622.43</b>
Diğer çeşitli gider ve zararlar	0.00	0.00
Diğer Olağan dışı gider ve zararlar	-606,082.12	-365,450.23
Karşılık giderleri	-141,584.00	-4,330,186.69
Verilen sipariş avansları	809,320.81	-569,243.52
Gider tahakkukları	-63,086.62	877,500.09
Gelecek aylara ait gelirler	0.00	0.00
Gelecek aylara ait giderler	-50,625.55	45,757.92
Diğer borç ve gider karşılıkları	0.00	0.00
<b>5. Vergi Ödemeleri</b>	<b>-11,728.91</b>	<b>0.00</b>
Dönem kârı vergi ve diğer yas. yük. karş.	-1,601,007.28	0.00
Dönem kârının peşin öd. vergi ve diğer yük.	1,589,278.37	0.00
Dönem kârı vergi ve diğer yas. yük. karş.	0.00	0.00
<b>6. Finansal Gelir - Giderler (Net)</b>	<b>-65,068,734.03</b>	<b>-87,896,582.77</b>
Faiz gelirleri	505,407.14	1,020,419.23
Kambiyo karları	26,869,893.76	18,839,359.99
Reeskont faiz gelirleri	0.00	0.00
Kambiyo zararları	-74,955,212.64	-86,786,265.21
Reeskont faiz gideleri	0.00	0.00
Borçlanma maliyetleri	-17,488,822.29	-20,970,096.78
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>	<b>-12,190,091.94</b>	<b>-12,451,314.18</b>
<b>1. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Girişleri</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Finansal varlık satışları	0.00	0.00
Borsada oluşan değer artışları	0.00	0.00
Duran varlık satışları	0.00	0.00



Demirbaşlar ve diğer maddi duran varlıklar	0.00	0.00
<b>2.Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Çıkışı</b>	<b>-12,190,091.94</b>	<b>-12,451,314.18</b>
Finansal varlık alışları	0.00	0.00
Bağlı menkul kıymetler	0.00	0.00
Duran varlık alışları	-1,036,170.98	-1,930,579.74
Birikmiş amortismanlar	-11,153,920.96	-10,520,734.44
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>	<b>45,061,035.26</b>	<b>75,178,538.16</b>
<b>1.Finanman Faaliyetlerinden Nakit Girişi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2.Finanman Faaliyetlerinden Nakit Çıkışı</b>	<b>45,061,035.26</b>	<b>75,178,538.16</b>
Kredi ödemeleri	46,480,003.02	77,275,225.20
Temettü ödemeleri	0.00	0.00
Finansal kiralama ödemeleri	-709,483.88	-1,048,343.52
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-897,235.15	-1,209,749.31
Ertelenmiş finansal kiralama borçları	187,751.27	161,405.79
Finansal kiralama alınan varlıklar	0.00	0.00
<b>D. Nakit ve Nakit Benzerlerinde Meydana Gelen Değişim</b>	<b>4,296,472.87</b>	<b>26,173,543.57</b>
<b>E. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	<b>588,131.39</b>	<b>4,884,604.26</b>
<b>F. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	<b>4,884,604.26</b>	<b>31,058,147.83</b>





İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

**1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu**

**1.01. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu**

- I. 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.

**II. 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

**III. Vergi Mevzuatı İle İlgili Sicil Kaydına Ait Bilgiler:**

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

**1.02. 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.



**İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş**  
**31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE**  
**AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

**HOTEL SİDE STAR BEACH**

5 yıldızlı bir otel olup, Side Mh. Kiremithane Sok.No:6 Manavgat-ANTALYA adresinde bulunmaktadır.

Otel, 235 oda (2Y), 12 aile odası (4Y), 17 aile odası(3Y), 2 bedensel engelli odası (2y), Toplam : 266 oda, 573 yatak, 450 kişilik 1.sınıf lokanta, 100 kişilik açık yemek alanı, 75 kişilik pasta salonu, 100 kişilik Amerikan bar salonu, 220 kişilik çok amaçlı salon, açık yüzme havuzu (2 adet), kaydıraklı çocuk havuzu, kapalı yüzme havuzu, aletli jimnastik salonu, hamam, sauna, buhar odası, masaj odası (4 adet), havuz bar, snack bar, çocuk oyun odası, lobi bar, bay-bayan kuaför, satış ünitesi, (5 adet), açık gösteri alanı, açık çocuk oyunu alanı, 7 araçlık üzeri kapalı, 20 araçlık açık otoparkdan oluşmaktadır. Otelin mülkiyeti İmamlar Otelcilik ve Ticaret A.Ş.'ne aittir.

**SİDE STAR PARK OTEL**

Beş yıldızlı Bir Otel Olup, Side Mah Özal Cad NO:17/2. Manavgat-ANTALYA adresinde bulunmaktadır.

Otel 184 oda (2Y), 2 bedensel engelli odası (2Y), 39 aile odası (4Y), 3 Aile odası (3Y), 537 yatak, 450 kişilik 1.sınıf lokanta, 85 kişilik 2.sınıf alakart lokanta, 120 kişilik çok amaçlı salon, 35 kişilik toplantı salonu, 200 kişilik diskotek, açık yüzme havuzu, kapalı yüzme havuzu, kaydıraklı havuz, mini kulup, çocuk oyun parkı, hamam,sauna,masaj odası(5 adet), jakuzi, aletli jimnastik salonu, bowling-bilardo salonu havuz bar, satış ünitesi (5 adet)bay-bayan kuaför,lobi bar (2 adet), anfi tiyatrodan oluşmaktadır. Otelin mülkiyeti İmamlar Otelcilik ve Ticaret A.Ş.'ne aittir.

**HOTEL SİDE STAR RESORT**

5 Yıldızlı Bir Otel Olup,Sancak Mah. Fesleğenli Cad. No:11 Gün doğdu Manavgat-ANTALYA adresinde bulunmaktadır.

Otel 395 (2Y)+ 63 aile odası (4y) , 1050 yatak,1100 kişilik 1.sınıf lokanta, 600 kişilik açık yemek alanı, 50 kişilik 2.sınıf alakart, lokanta, 60 kişilik 2.sınıf alakart lokanta (2 adet), 300 kişilik açık yemek alanı, 90 kişilik pasta salonu, 500 kişilik çok amaçlı salon, 140 kişilik toplantı salonu, 110 kişilik toplantı salonu, 250 kişilik diskotek, bowling- oyun salonu, satış ünitesi (6 adet), açık yüzme havuzu, kaydıraklı havuz, kapalı yüzme havuzu (b tipi), aletli jimnastik salonu, sauna, türk hamamı, jakuzi, masaj odası, (7 adet), cilt bakım odası, tenis kortu, (2 adet), basketbol sahası, bay-bayan kuaför , snack bar,lobi bar havuz bar, 10 araçlık üzeri kapalı otoparktan oluşmaktadır. Otelin mülkiyeti İmamlar Otelcilik ve Ticaret A.Ş.'ne aittir.

**B. BAĞLI ORTAKLIK (EKKAN A.Ş.)' ne ait Bilgiler:**

**a) 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 Ünvanı Asteria Side Hotel olan ,Side Sitar ELEGANT otelini ( 5 Yıldızlı otel ) işletmektedir. Otel Side şehir merkezine 5 km uzaklıktadır. Otelin Mülkiyeti Yerleşkenin bir kısmı kendi mülkü olup, bir kısmı da yap işlet devret modeliyle hazineden kiralıktır.

**b) Bağlı ortaklığın işlettiği oteline ait Bilgiler:**

**SİDE SITAR ELEGANT:**

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,300 kişilik 1. Sınıf lokanta, 195 kişilik kahvaltı salonu,45 kişilik özel yemek salonu, 210 kişilik alakart lokanta,330 kişilik çok amaçlı salon,240 kişilik diskotek, bay-bayan kuaför, satış ünitesi(6 adet),türk hamamı, masaj odası(3 adet),sauna, şok havuzu, aletli jimnastik salonu, bilardo-oyun salonu, internet cafe,100 kişilik Amerikan bar salonu, kapalı yüzme havuzu, açık yüzme havuzu, snack bar, sahil bar, lobi bar, anfi tiyatro, mini club,50 araçlık kapalı otopark, tenis kortu(2 adet), basketbol sahasına sahiptir.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

c) **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

d) **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

1.03. **Sermaye-Sermayeye İştirak Edeyen Ortaklara İlişkin Bilgiler:**

a. **Ana Şirket İMAMLAR AŞ. nin Sermayesi- sermayesine iştirak eden Ortaklara ait bilgiler:**

Ana Otaklık İMAMLAR AŞ.nin Sermayesi 44.000.000,00 TL olup, ödenmemiş sermayesi 799.998,00 TL dir.

Ana Ortaklık İMAMLAR AŞ. Nin Sermayesine iştirak eden Ortaklarıyla ilgili bilgiler şöyledir:

ADI SOYADI	HİSSE ORANI %	ADRESİ	VERGİ KİMLİK NUMARASI
Nihat VURAL	17	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/3 Manavgat-ANTALYA	233 622 569 08
Kaya VURAL	17,80	Selimiye Mh.Özal Cad.No:17 Side-Manavgat-ANTALYA	233 532 572 80
R.Cahit VURAL	17	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/1 Manavgat-ANTALYA	233 562 571 26
Hanife VURAL	2	A HİSAR MH.4511 SK.NO:2/1 Manavgat-ANTALYA	233 472 574 18
Fatma VURAL	6,25	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/2 Manavgat-ANTALYA	233 412 576 36
Hafiza Ayten VURAL	2	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/3 Manavgat-ANTALYA	234 442 575 72
Zerrentin VURAL	2,4	Selimiye Mh.Özal Cad.No:17 Side-Manavgat-ANTALYA	233 262 581 46
Arzu ENGİZ	2,4	Gençlik Mh.Fevzi Çakmak Cd. No:75/6 ANTALYA	104 446 934 16
Ayzen İBRİŞİM	2,4	A.Pazarcı Mh.Fevzipaşa Cd.No:26 Manavgat-ANTALYA	233 112 586 56
Güldal AKIN	2	A.Hisar Mh.4513 Sk. No:5/1 Manavgat-ANTALYA	173 744 581 22
Şükrü VURAL	2	A.Hisar Mh.4513 Sk. No:5/3 Manavgat-ANTALYA	233 382 577 00
İsmet VURAL	2	A.Hisar Mh.4513 Sk. No:5/2 Manavgat-ANTALYA	233 292 580 82
Sevil Karamancı	6,25	Karamancı Melas Otel Side Manavgat-ANTALYA	304 030 233 20
Serap BAYAZ	6,25	A.Hisar Mh.4508 Sk. No:13/3 Manavgat-ANTALYA	117 076 514 02
Emine VURAL	1	A.Hisar Mh. 4517Sk. No:20 Manavgat-ANTALYA	232 992 590 34
Alara VURAL	5,25	A.Hisar Mh.4517 Sk. No:20 Manavgat-ANTALYA	232 902 593 16
Dilek EROL	2	Antalya Cd.Hükümet konağı Karşısı No:10 Manavgat-ANTALYA	247 752 116 38
Şükran VURAL	2	Selimiye Mh. Özal Cd. No:17 Side Manavgat-ANTALYA	233 322 579 28
Filiz ÖZDEN	2	A.Hisar Mh.4513 Sk. No:13/3 Manavgat-ANTALYA	127 516 117 56



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

- b. **Bağlı Ortaklık EKKAN AŞ'nin Sermaye Ve Sermayeye İştirak eden ortaklara ait Bilgiler:**
- **Bağlı Ortaklık EKKAN AŞ nin Sermayesi:** Bağlı ortaklık Şirketin Sermayesi 28.000.000,00 TL olup, tamamı ödenmiştir.
  - **Bağlı ortaklık EKKAN AŞ nin Sermayesine iştirak eden Ortaklarına İlişkin Bilgiler**

ORTAĞIN ADI SOYADI	Pay Tutarı TL	ADRESİ	T.C. KİMLİK NUMARASI
İmamlar Otelcilik Ve ticaret AŞ	27.996.000,00	Side Mah.Özal Cad.Side Star Park Hotel No:17/2 Manavgat/Antalya	474 006 7341
Nihat Vural	1.000,00	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/3 Manavgat-ANTALYA	233 622 569 08
Ramazan Cahit Vural	1.000,00	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/3 Manavgat-ANTALYA	233 562 571 26
Kaya Vural	1.000,00	Selimiye Mh.Özal Cad.No:17 Side-Manavgat-ANTALYA	233 532 575 80
Alara Vural	200,00	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/3 Manavgat-ANTALYA	
Serap Bayaz	200,00	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/3 Manavgat-ANTALYA	
Sevil Karamancı	200,00	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/3 Manavgat-ANTALYA	
Fatma Vural	200,00	A.HİSAR MH.4511 SK.NO:2/3 Manavgat-ANTALYA	

1.04. İmamlar Aş nin çalıştırdığı Personel Bilgileri

AYLAR	2016	2017
OCAK	514	377
ŞUBAT	441	361
MART	431	361
NİSAN	434	363
MAYIS	431	383
HAZİRAN	430	479
TEMMUZ	433	577
AĞUSTOS	450	571
EYLÜL	461	539
EKİM	465	508
KASIM	431	441
ARALIK	392	373
TOPLAM	5,313	5,333



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

**1.05. Sektöre İlişkin Özel Riskli Durumlar ( Daralma Ve Olası Krizler ) 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 artçı etkileri 31 Aralık 2017 tarihinde Sona eren Hesap döneminde de devam etmiştir.

ÖZELLİKLE, Ülkemizin güneydoğu ve doğusundaki sınır ülkelerde meydana gelen terör, siyasi, askeri krizler, ülkemizde de siyasi ve ekonomik kriz yaratmış, özellikle Rusya ile yaşanan siyasi kriz dolayısıyla, 31 Aralık 2016 tarihinde Sona eren Hesap döneminde Rusya'daki tur operatörlerinin rezervasyon talebi % 100 e varan oranda, yok denecek kadar azalmış, Avrupa birliği ülkeleri operatörlerinin de rezervasyon talebi % 40 a varan oranda azalma meydana gelmiştir. Bu krizin Artçı etkileri 31.Aralık 2017 Tarihinde Sona Eren hesap Döneminde de devam etmiştir.

Şirket, 31.Aralık 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneminde, işlettiği Turistik Otelin, 2016 Yılında ki krizin etkisiyle düşen konaklama birim satış değerlerini, 2017 yılında da devam eden artçı krizin etkisiyle, 31.Aralık 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneminde de kriz öncesinde ki konaklama birim fiyatlarının altına düşürmüştür.

Bütün Bunlara rağmen, Bir önceki yılda elde ettiği 76,157,837.29 TL Net Satışlarını, % 36 oranında artırarak 103,435,112.30 TL olarak gerçekleştirmiştir.

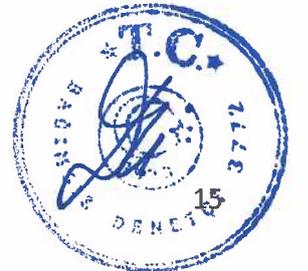
Şirketin likidite oranları da genel kabul görmüş oranların altına düşmüştür. Ancak şirket, sektördeki söz konusu kriz ve gelişmelere adapte olmuş, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde, kısa dönem borçlarını ödemiştir. Beklenen bir grev lokavt durumu riski çok düşüktür.

**1.06. Halka Açılma Bilgileri :**

Yönetim Kurulu Başkanı Nihat VURAL ve Yönetim Kurulu Üyesi Şükrü VURAL Halka açılma yönünde şirket yönetim kurulunun bir beyanı veya isteği olmadığını beyan etmişlerdir

**1.07. Devam Eden Önemli Davalar:**

Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Nihat Vural ve Yönetim Kurulu Üyesi Şükrü Vural, Şirketin sürekliliğini etkileyecek haklarında açılmış veya yargılaması devan eden bir iptal davası ya da tazminat davasının olmadığını beyan etmiştir.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

**Şirketin 01.01.2016-31.12.2016- 01.01.2017-31.12.2017 Dönemlerine Ait Finansal Tablolarına Ait Bilgiler:**

İlişikteki 01.01.2016-31.12.2016 dönemine ait finansal tablolar, 17/11/2012 tarihli ve 28470 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulama Kapsamının Belirlenmesine İlişkin Kurul Kararı” uyarınca finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS) göre düzenlemek zorunda olmayan şirketlerin Muhasebe Sistemleri Uygulama Genel Tebliği hükümleri esas alınarak düzenlediği finansal tablolar aracılığıyla ilgililere sunduğu bilgilerin gerçeğe ve ihtiyaca uygunluğunu, karşılaştırılabilirliğini, doğrulanabilirliğini ve anlaşılabilirliğini arttırmak, finansal tabloların yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla hazırlanmıştır.

İlişikteki finansal tablolar, Yönetim Kurulu Başkanı Nihat Vural ve Yönetim Kurulu Üyesi Şükrü Vural tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

**2- Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar:**

**2.01. Sunuma İlişkin Temel Esaslar Ve Uygunluk Beyanı**

Şirket yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanununun (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Finansal tablolar, Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği hükümleri ile uyumlu olarak, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("KGK") 26 Ağustos 2016 tarih ve 29100 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 26 sayılı kararı çerçevesinde raporlama tarihi itibarıyla bağımsız denetime tabi olup TMS'leri uygulamayan şirketlerin yürürlükteki mevzuata ilave olarak uygulayacakları hususlara ilişkin 29 Aralık 2016 tarihli ve 41 sayılı Kurul Kararının ekinde yer alan düzenlemeye ve Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

**2.02- Kullanılan Para Birimi**

Şirketin finansal tabloları ve sunumu için şirketin faaliyette bulunduğu ekonomik çevrede geçerli para birimi olan “TL” cinsinden ifade edilmiştir.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

**2.03-Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğiyle Belirlenen Muhasebe**

**Standartları**

**2.03.001- Muhasebenin Temel Kavramları**

**Finansal Tablolar Hazırlanırken Aşağıda Yer Alan Temel Esaslar Dikkate Alınmıştır.**

**a. Sosyal Sorumluluk**

Muhasebenin organizasyonunda, muhasebe uygulamalarının yürütülmesinde ve mali tabloların düzenlenmesi ve sunulmasında, belli kişi veya grupların değil, tüm toplumun çıkarları gözetilerek, gerçeğe uygun, tarafsız ve dürüst bilgilerin tablolarda yer alması sağlanmıştır.

**b. Kişilik**

Mali tablolar Şirket'in sahip veya sahiplerinden, yöneticilerinden, personelinden ve diğer ilgililerden ayrı bir kişiliğe sahip olduğu esasına göre hazırlanmıştır.

**c. İşletmenin Sürekliliği**

Şirket' in faaliyetlerini bir süreye bağlı olmaksızın sürdüreceği, bu nedenle işletme sahiplerinin ya da hissedarlarının yaşam süreleriyle bağlı olmadığı temel esaslardan birisidir. Şirketin 31.12.2017 tarihli finansal durum tablosunda Dönem zararı -64.526.951,72 TL olarak gerçekleştiğinden öz kaynaklar -197.601.084,68 TL negatife dönüşmüştür. Türk Ticaret Kanunu 376/2 maddesinde yer alan 2/3'ünün karşılıksız kalma durumunun olduğu görülmektedir. Şirket yönetimi 7144 Sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanunun 5. Maddesi gereğince aktiflerine kayıtlı bulunan taşınmazlarını yeniden değerlendirip, varlıklarını bugünkü değere getirmek suretiyle, öz varlığının negatif değerden pozitif değere dönüşeceğini varsaymaktadır.

**d. Dönemsellik**

İşletmenin sürekliliği kavramı uyarınca sınırsız kabul edilen işletme ömrü, belli dönemlere bölünmüş ve her dönemin faaliyet sonuçları diğer dönemlerden bağımsız olarak saptanmıştır. Şirketin hesap dönemi takvim yılı olarak tespit edilmiştir.

**e. Parayla Ölçülme**

Parayla ölçülebilen iktisadi olay ve işlemler muhasebeye ortak bir ölçü olarak para birimiyle yansıtılmıştır.

**f. Maliyet Esası**

Nakit para mevcudu, alacaklar ve maliyetinin belirlenmesi mümkün veya uygun olmayan diğer kalemler hariç, işletme tarafından edinilen varlık ve hizmetlerin muhasebeleştirilmesinde, bunların elde etme maliyeti esas alınmıştır.

**g. Tarafsızlık ve Belgelendirme**

Muhasebe kayıtları gerçek durumu yansıtan ve usulüne uygun olarak düzenlenmiş objektif belgelere dayandırılmış ve muhasebe kayıtlarına esas alınacak yöntemlerin seçilmesinde tarafsız ve ön yargısız davranılmıştır.

**h. Tutarlılık**

Seçilen muhasebe politikaları, birbirini izleyen dönemlerde değiştirilmeden uygulanmıştır. Farklı dönemler ve işlemlerde, kayıt düzenleri ile değerlendirme ölçüleri değiştirilmemiştir.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

**1. Tam Açıklama**

Mali tablolar, bu tablolardan yararlanacak kişi ve kuruluşların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır olarak hazırlanmıştır.

**i. İhtiyatlılık**

Şirket, muhtemel giderleri ve zararları için karşılık ayırmış, muhtemel gelir ve karları için ise gerçekleşme dönemlerine kadar herhangi bir muhasebe işlemi yapmamıştır.

**j. Önemlilik**

Mali tablolar, bir hesap kalemi veya mali bir olayın nisbi ağırlık ve değerinin, mali tablolara dayanılarak yapılacak değerlemeleri veya alınacak kararlardan etkilenebilecek düzeyde olmasına dikkat edilerek hazırlanmıştır.

**k. Özün Önceliği**

İşlemler muhasebeye yansıtılırken ve onlara ilişkin değerlendirmeler yapılırken biçimlerinden çok özleri esas alınarak mali tablolar hazırlanmıştır.

**2.04 ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI ÖZETİ**

**a) Gelir kaydedilmesi:**

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi.

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir. Satışlar içerisinde önemli bir finansman unsurunun bulunması durumunda makul bedel gelecekte oluşacak nakit akışlarının finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark tahakkuk esasına göre mali tablolara yansıtılır

**b) Muhasebe Politikalarına İlişkin Açıklama**

Mali tablolar işletmenin sürekliliği, tutarlılık ve dönemsellik kavramlarına dayanılarak hazırlanmadığı hallerde, bu durum dipnotlarda nedenleri ile birlikte açıklanır. Muhasebe politikalarının seçimini ve uygulamasını ihtiyatlılık, özün önceliği ve önemlilik kavramları yönlendirmektedir. Bilanço ve gelir tablosundaki ve diğer tablolardaki yanlış veya gerçeğe uygun olmayan işlemler, ortaya çıktıkları takdirde, muhasebe politikalarının açıklanması veya dipnotlarda belirtilmesi suretiyle düzeltilmekte, muhasebe kayıt ve tekniğine uygun olarak yapılan düzeltme kayıtları ile mali tablolara yansıtılmaktadır. Finansal politikalarda, cari dönem veya gelecek dönemlerde önemli etki yaratan veya



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

yaratabilecek bir değişiklik yapılmış ise bu durum nedenleri ile birlikte açıklanmakta ve bunun mali tablolara olan etkileri gösterilmektedir.

**Muhasebe Politikalarında Değişiklikler**

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak;

a) Bir standart veya yorum tarafından gerekli kılınyorsa,

Veya

b) İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerini finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak şekilde ise,

Değiştirebilir.

İşletme yönetimi, satın aldığı bağı ortaklık hisse senetlerinin satın alma bedelini Finansal yatırımlar olarak değerlendirmiş, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde, muhasebe politikasını değiştirerek Bağı ortaklıklar ( hisse senedi) hesabına virman ederek kayıtlarını düzeltilmiş, finansal durum tablosunu da buna göre hazırlayıp sunmuştur.

**2.06- Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

**a. Hazır Değerler**

Hazır değerler, elde tutulan nakit ve bankalarda tutulan mevduatlardan oluşmaktadır.

**b. Menkul Kıymetler**

Şirket portföyünde yer alan borçlanmayı temsil eden menkul kıymetlerin 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. Şirketin herhangi bir menkul kıymeti bulunmamaktadır.

Geçici olarak tutulan hisse senetleri de menkul kıymet hesap grubunda iktisap tarihindeki maliyet değerinden gösterilmektedir.

**c. Reeskont İşlemler :**

Reeskont işlemi uygulanması ihtiyaridir. Bağımsız denetime tabi şirket, herhangi bir alacağını reeskonta tabi tutması durumunda buna karşılık gelen borçlarını da reeskonta tabi tutmak zorundadır. Örneğin alacak senetlerini reeskonta tabi tutan bir işletme, borç senetlerini de mutlaka reeskont işlemine tabi tutarak sonucunu gelir tablosuna yansıtmak zorundadır.

Reeskont işlemlerinde alacağın/borcun senetli veya senetsiz ya da vadeli çek olmasının önemi bulunmamaktadır.

**d. Ticari Alacaklar**

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

**e. Ticari Borçlar**



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

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

**f. Stoklar**

Şirket'in satmak, üretimde kullanmak veya tüketmek amacıyla edindiği, ilk madde ve malzeme, yarı mamul, mamul, ticari mal, yan ürün, artık ve hurda gibi bir yıldan az bir sürede kullanılacak olan veya bir yıl içerisinde nakde çevrilebileceği düşünülen varlıklarını içerir. Stoklar maliyet bedeli ile gösterilir. Stok maliyetinin hesaplanmasında "ağırlıklı ortalama maliyet" yöntemi uygulanır. Stoklara yapılacak değerlendirme sonucu gerekli durumlarda uygun karşılık ayrılır. Stok değer düşüklüğü karşılık tutarları esas olarak "karşılık giderleri" içinde muhasebeleştirilir. Şirketin stok değer düşüklüğü yoktur.

**g. 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 değer azalmaları meydana gelmesi halinde değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.

**g. Maddi Duran Varlıklar**

**Amortisman :**

30 aralık 2014 tarih ve 41 sayılı KGG kararının 4. Maddesi ile” maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile özel tükenmeye tabii varlıklar için amortisman, itfa payı, vb. ayrılır.” açıklamasına yer verilmiştir

Maddi-maddi olmayan duran varlıklar ile özel tükenmeye tabii varlıklar için mutlaka amortisman, itfa payı ayrılacaktır. Vergi Usul Kanunu düzenlemesinde tercihe bağlı olan amortisman ayrılması uygulaması bu düzenlemeye göre zorunludur. Bağımsız denetime tabii şirket, maddi-maddi olmayan duran varlıkları üzerinden mutlaka amortisman gideri ayırmak zorundadır. Şirket cari dönemde, amortisman hesaplaması yaparken, vergi kanunları ile kıst amortisman uygulaması zorunlu tutulan taşınlar dışındaki duran varlıklar için Kıst amortisman uygulamamıştır.

Sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır.

Cinsi	31 Aralık 2016 Oran	31 Aralık 2017 Oran
Yeraltı-Yerüstü Düzenleri	%2 - %20	%2 - %20
Binalar	%2 - %4	%2 - %4
Tesis Makine Cihazlar	%4 - %20	%4 - %20
Taşınlar	%10 - %20	%10 - %20
Döşeme ve Demirbaşlar	%10 - %20	%10 - %20
Özel Maliyetler	%10 - %20 - %100	%10 - %20 - %100

**h. Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

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

**ı. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar**

Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı tüm varlıklar ve borçlar bilançe tarihindeki T.C.Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Dönem içinde



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirasına çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablosuna dahil edilmektedir.

**k. Karşılıklar**

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

**l. Vergi**

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Vergiye tabi kurum 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. 2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2016- %20).

**m. Diğer Bilanço Kalemleri**

Diğer bilanço kalemleri, finansal tablolara kayıtlı değerleri ile yansıtılmıştır.

**n. Gelir Ve Giderler**

Gelir ve gider kalemlerinin belirlenmesinde tahakkuk esası uygulanmaktadır.

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedeli tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

- Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:
- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi.

**2.03.003. Mali Tablo İlkeleri**

**Mali Tablolar aşağıdaki tabloları içerir:**

**a. Bilanço**

**b. Gelir tablosu**

**c. Nakit akım tablosu**

**d. Öz kaynak değişim tablosu**



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Bu tablolardan, bilanço ve gelir tablosu dipnotları ve ekleri ile birlikte temel mali tabloları, diğerleri ise ek mali tabloları oluşturur.

**Mali tabloların amaçları;**

Yatırımcılar, kredi verenler ve diğer ilgililer için karar almada yararlı bilgiler sağlamak, gelecekteki nakit akımlarını değerlendirmede yararlı bilgiler sağlamak, varlıklar, kaynaklar ve bunlardaki değişiklikler ile işletme faaliyet sonuçları hakkında bilgi sağlamaktır.

Mali tablolarda yer alan bilgiler karar vericiler tarafından en iyi şekilde ve süratle kullanılabilmesi için bu tablolar anlaşılabilir, ihtiyaca uygun, güvenilir, karşılaştırılabilir olarak düzenlenmiştir.

**2.03.003.1.Bilanço İlkeleri**

Bütün varlıklar, yabancı kaynaklar ve öz kaynaklar bilançoda gayrisafı değerleri ile gösterilmiş olup buna göre benimsenen bilanço ilkeleri; varlıklar, yabancı kaynaklar ve özkaynaklar itibariyle aşağıda belirtilmiştir:

**a. Varlıklara İlişkin İlkeler**

İşletmenin bir yıl veya normal faaliyet dönemi içinde paraya dönüştürebileceği varlıkları, bilançoda dönen varlıklar grubu içinde, diğerleri ise duran varlıklar grubunda gösterilmiştir. Bilançoda varlıkları, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleriyle gösterebilmek için, varlıklardaki (menkul kıymetler, alacaklar, stoklar, diğer dönen varlıklar, bağlı menkul kıymetler, iştirakler, bağlı ortaklıklar ve diğer duran varlıklar için) değer düşüklüklerine ilişkin karşılıklar ayrılmıştır.

Gelecek dönemlere ait olarak önceden ödenen giderler ile cari dönemde tahakkuk eden ancak, gelecek dönemlerde tahsil edilecek olan gelirler bilançoda ayrıca gösterilmiştir. Dönen ve duran varlıklar grubunda yer alan alacak senetlerini, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleri ile gösterebilmek için reeskont yapılması gerekmektedir birlikte, Kamu Gözetim Kurumunun 30.12.2016 tarih ve 29221 sayılı resmi gazetede yayımlanan karara istinaden inceleme döneminde reeskont uygulaması yapılmamıştır.

Bilançonun dönen ve duran varlıklar gruplarında yer alan alacaklar, menkul kıymetler, bağlı menkul kıymetler ve diğer ilgili hesaplardan ve yükümlülüklerden işletmenin sermaye ve yönetim bakımından ilişkili bulunduğu ortaklara, personele, iştiraklere ve bağlı ortaklıklara ait olan tutarlar ayrı olarak gösterilmiş gösterilmeyenler dipnotlarda açıklanmıştır. Tutarları kesinlikle saptanamayan alacaklar için herhangi bir tahakkuk işlemi yapılmamış olup sadece dipnotlarda belirtilmiştir.

Alınan ve verilen rehin, ipotek ve bilanço kapsamında yer almayan diğer teminatların özellikleri ve kapsamaları dipnotlarda belirtilmiştir

**b. Yabancı Kaynaklara İlişkin İlkeler**

İşletmenin bir yıl veya normal faaliyet dönemi içinde vadesi gelen borçları, bilançoda kısa vadeli yabancı kaynaklar grubu içinde bir yıldan uzun vadeli olanları ise uzun vadeli yabancı kaynaklar hesap grubu içerisinde gösterilmiştir. Kısa ve uzun vadeli yabancı kaynaklar grubunda yer alan borç senetlerini bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleri ile gösterebilmek için reeskont yapılması gerekmektedir birlikte, Kamu Gözetim Kurumunun 30.12.2016 tarih ve 29221 sayılı resmi gazetede yayımlanan karara istinaden inceleme döneminde reeskont uygulaması yapılmamıştır.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Bilançonun kısa ve uzun vadeli yabancı kaynaklar gruplarında yer alan borçlar, alınan avanslar ve diğer ilgili hesaplardan işletmenin sermaye ve yönetim bakımından ilgili bulunduğu ortaklara, personele, iştiraklere ve bağlı ortaklıklara ait olan tutarlar ayrı olarak gösterilmiş gösterilmeyenler dipnotlarda açıklanmıştır.

### c. Öz kaynaklara İlişkin İlkeler

İşletme sahip veya ortaklarının sahip veya ortak sıfatıyla işletme varlıkları üzerindeki hakları özkaynaklar grubunu oluşturur.

İşletmenin bilanço tarihindeki ödenmiş sermayesi ile işletme faaliyetleri sonucu oluşup, çeşitli adlar altında işletmede bırakılan karları ile dönem net karı (zararı) bilançoda özkaynaklar grubu içinde gösterilmiştir.

İşletmenin ödenmiş sermayesi bilançonun kapsamı içinde tek bir kalem olarak gösterilmekle birlikte, esas sermaye özellikleri farklı hisse gruplarına ayrılmış bulunuyorsa, esas sermaye hesapları her grubun haklarını, kar ve tasfiye paylarının dağıtımında sahip olabilecekleri özellikleri ve diğer önemli özellikleri yansıtabilecek biçimde bilançonun dipnotlarında gösterilmiştir.

Özkaynaklar; ödenmiş sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri, geçmiş yıl karları (zararları) ve dönem net karı (zararı)ndan oluşur. Kar yedekleri yasal, statü ve olağanüstü yedekler ile yedek niteliğindeki karşılıklar, özel fonlar gibi işletme faaliyetleri sonucu elde edilen karların dağıtılmamış kısmını içerir. Sermaye yedekleri ise hisse senedi ihraç primleri, iptal edilen ortaklık payları, yeniden değerlendirme değer artışları gibi kalemlerden meydana gelir. Sermaye yedekleri, gelir unsuru olarak gelir tablosuna aktarılmamıştır.

### Ç.Mali Tabloların Düzenlenmesi ve Sunulması

Mali tablolar yukarıda açıklanan mali tablo ilkelerine göre hazırlanmıştır. Bilanço hesapları arasında mahsup yapılmamış olup, tabloda "Diğer" başlığı altında yer alan bir kalem tutarının, ait olduğu grubun toplam tutarının % 20 sini aşması durumunda, bu kalem ayrı bir başlık altında ayrıca gösterilmiştir.

Gelir tablosunda esas faaliyetlerden sağlanan gelir ile süreklilik gösteren diğer olağan faaliyetlerden sağlanan gelir,süreklilik göstermeyen olağan dışı gelirler de ayrı olarak gösterilmiştir. Buna göre, esas faaliyetler için yapılan giderler ile süreklilik gösteren diğer faaliyet giderleri ve süreklilik göstermeyen olağandışı giderler de ayrı ayrı gösterilmiştir.

### 2.03.003.2. Gelir Tablosu İlkeleri

Gelir tablosunda tüm satışlar, gelir ve karlar ile maliyet, gider ve zararlar brüt tutarları üzerinden gösterilmiş olup ve hiç bir satış, gelir ve kar kalemi bir maliyet, gider ve zarar kalemi ile tamamen veya kısmen karşılaştırılmak suretiyle gelir tablosu kapsamından çıkarılmamıştır.

Gerçekleşmemiş satışlar, gelir ve karlar; gerçekleşmiş gibi veya gerçekleşenler gerçek tutarından fazla veya az gösterilmemiştir.

Hesap döneminin satışları ve gelirleri bunları elde etmek için yapılan satışların maliyeti ve giderleri ile karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Arızı ve olağanüstü niteliğe sahip kar ve zararlar meydana geldikleri dönemde tahakkuk ettirilmiş, fakat normal faaliyet sonuçlarından ayrı olarak gösterilmiştir.

Ayrılan karşılıklar, işletmenin karını keyfi bir şekilde azaltmak veya bir döneme ait karı diğer döneme aktarmak amacıyla kullanılmamıştır.

Bilanço tarihinde var olan ve sonucu belirsiz bir veya bir kaç olayın gelecekte ortaya çıkıp çıkmamasına bağlı durumları ifade eden, şarta bağlı olaylardan kaynaklanan, makul bir şekilde gerçeğe yakın olarak tahmin edilebilen gider ve zararlar, tahakkuk ettirilerek gelir tablosuna yansıtılmıştır. Şarta bağlı gelir ve karlar için ise gerçekleşme ihtimali yüksek de olsa herhangi bir tahakkuk işlemi yapılmamış olup sadece dipnotlarda açıklama yapılmıştır.

**2.03.003. 3. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan 21.08.2016 Tarih ve 26 No'lu Karar ile Belirlenen Ek Düzenlemeler**

**a. Reeskont işlemleri**

Reeskont işlemleri ihtiyari olup herhangi bir alacak (veya borç) hesap grubunun reeskonta tabi tutulması durumunda buna karşılık gelen borç (veya alacak) hesap grubu da reeskonta tabi tutulması gerekmektedir. Kamu Gözetim Kurumunun 30.12.2016 tarih ve 29221 sayılı resmi gazetede yayımlanan karara istinaden inceleme döneminde, Ekli finansal tablolarda reeskont uygulaması yapılmamıştır.

**b. Stoklar**

Şirket'in satmak, üretimde kullanmak veya tüketmek amacıyla edindiği, ilk madde ve malzeme, yarı mamul, mamul, ticari mal, yan ürün, artık ve hurda gibi bir yıldan az bir sürede kullanılacak olan veya bir yıl içerisinde nakde çevrilebileceği düşünülen varlıklarını içerir. Stoklar maliyet bedeli ile gösterilir. Stok maliyetinin hesaplanmasında "ağırlıklı ortalama maliyet" yöntemi uygulanır. Stoklara yapılacak değerlendirme sonucu gerekli durumlarda uygun karşılık ayrılır. Stok değer düşüklüğü karşılık tutarları esas olarak "karşılık giderleri" içinde muhasebeleştirilir.

**c. Değer düşüklüğü**

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

**d. Kıdem Tazminatı Karşılığı**

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir.

Yürürlükteki İş Yasası hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Düzenlenen finansal tablolarda, İş Kanunu'na göre kıdem tazminatına hak kazanmış mevcut personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmış ve gerekli karşılığın tamamı kayıtlara alınmıştır.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

**e. 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 Raporlama”ya 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.

**f. Kiralama İşlemleri**

**Finansal Kiralama İşlemleri**

Şirket, finansal kiralama işlemleri vardır.

**Operasyonel Kiralama İşlemleri(Kiracı Olarak Şirket)**

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca normal yönetime göre gider olarak kayıtlara alınmaktadır.

**g. 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 çevrilmiştir. Kur farkları oluştuğu dönemde, kar veya zarar olarak muhasebeleştirilirler.

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

**Kur Değişiminin Etkileri**

	2016	2017
Kambiyo Karları	26,869,893.76	18,839,359.99
Kambiyo Zararları(-)	-74,955,212.64	-86,786,265.21
<b>Kur Farkı Etkisi</b>	<b>-48,085,318.88</b>	<b>-67,946,905.22*</b>

31.12. 2017 Tarihinde sona eren Hesap Döneminde oluşan krizin Artçı etkileri 31.Aralık 2017 Tarihinde Sona Eren hesap Döneminde de devam etmiştir.

\* 2017 Yılındaki ( - ) 67,946,905.22 TL lik kur farkı etkisi, 31.Aralık 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Döneminde, işlettiği Turistik Otelin Doluluk oranını ve buna bağlı olarak net satışlarını artırmasına rağmen, 2016 Yılında ki krizin etkisiyle düşen konaklama birim satış değerlerini, 2017 yılında da kriz öncesindeki fiyatlara ulaşamamasından kaynaklanmıştır. Öte yandan FAVÖK 26,735,183.19 TL olarak gerçekleşmiştir.

**h. Nakit ve nakit benzerleri**

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alıma tarihinden itibaren hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

**i. Borçlanma Maliyetleri**

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir. Şirket'in özellikli varlıklarla ilgili olarak cari dönemde aktifleştirdiği borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

**j. Araştırma Geliştirme Giderleri**

Araştırma giderleri gerçekleştiğinde gider kaydedilmektedir. 2017 Yılında ARGE yoktur.

**k. Konsolidasyon Esasları**

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

Şirket Bir önceki yılda konsolide finansal tablo hazırladığı için 31.Aralık.2017 Yılında sona eren hesap döneminde konsolide finansal tablo hazırlamış, konsolidasyon işlemlerini TMS 'ye göre yapmıştır.

**l. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar**

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık ayrılan tutar yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi amacıyla hesaplanır. Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli nakit akımlarını kullanarak



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Şirket şarta bağlı yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılmaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarda göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar dipnotlarda açıklanır.

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklediği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödenmesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

### **I. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde mali tablolara yansıtılır.

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

Gerektiği durumlarda cari dönem mali tablolarındaki sınıflandırma değişiklikleri, tutarlı olması açısından önceki dönem mali tablolarına da uygulanır.

#### **m. Sunuma İlişkin Temel Esaslar Ve Uygunluk Beyanı**

Şirket yasal defterlerini Türk Ticaret Kanununun ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkeleriyle Tek düzen hesap planına uygun olarak tutmaktadır. Finansal tablolar, Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği hükümleri ile uyumlu olarak, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Şirket, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren hesap dönemi ile ilgili finansal tablolarını, Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği ("MSUGT") ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından 30 Aralık 2014 tarihinde yayımlanan açıklamaları ("KGK Duyurusu") ile "KGK" nun 26 Ağustos 2016 tarih ve 29100 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 26 sayılı karar çerçevesinde raporlama tarihi itibarıyla bağımsız denetime tabi olup TMS'leri uygulamayan şirketlerin varlıkları



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

mevzuata ilave olarak uygulayacakları hususlara ilişkin 29 Aralık 2016 tarihli ve 41 sayılı Kurul Kararının ekinde yer alan düzenlemeye ve Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihli yasal bilançosuna yaptığı düzeltmeler aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2017	TL
Yasal defterlere Göre Öz kaynak	-71.092.269,26
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi ( - )	- 4,623,364.77
MSUGT Uyarınca Özkaynaklar*	-75.715.634,03

\* 41 Sayılı KGK kurul kararında; "Kıdem tazminatı: İlgili bulunduğu hesap dönemi sonu itibarıyla şirketlerin kıdem tazminatı yükümlülükleri tahmin edilir ve bu tahmin nedeniyle cari dönemde ortaya çıkan kıdem tazminatı yükümlülük artışları hesaplanarak giderleştirilir." açıklamasına yer verilmiştir. Bu doğrultuda yukarıda adı geçen KGK duyurusu hükümleri uyarınca kıdem tazminatları güncel maaş artış oranı, reeskont oranı, işten ayrılma oranı, enflasyon oranı ve kıdem tazminat tavanı üzerinden emeklilik yaşının da 65 yaş olduğu varsayımı sureti ile günümüze reeskont edilmesi gerekir iken bazı çalışanlar tarafından 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu sebep gösterilerek bazı çalışanlar kişisel bilgilerini ( İşe ilk giriş tarihi gibi) vermedikleri için reeskont uygulaması yapılamamış kayıtlardaki değer esas alınmıştır. Yapılan hesaplama sonucunda kıdem tazminatlarında 4,330,186.69 TL artış olduğu için sözü edilen kararın giderleştirme ile ilgili hükmüne göre cari yılda giderleştirilme yapılmıştır.

**n. İlişkili Taraflar**

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar "*ilişkili taraflar*" olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla girilen işlemler piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir.

**3- Nakit Akım Tablosu**

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda maliyet değeri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit akım tablosu için dikkate alınan nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likitidesi yüksek yatırımları içermektedir.

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

**A. BİLANÇO HESAPLARI ( VARLIKLAR) İLE İLGİLİ DİPNOTLAR**

**1. Nakit ve Nakit Benzerleri ( Hazır Değerler )**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzerleri aşağıda açıklanmıştır

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Kasa	400,092.83	128,183.53
Bankalar	4,389,366.21	30,787,054.03
Diğer Hazır Değerler	95,145.22	142,910.27
<b>Toplam</b>	<b>4,884,604.26</b>	<b>31,058,147.83</b>

**2. Ticari Alacaklar**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle İlişkili Olmayan Tarafardan Ticari Alacaklar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Alıcılar	4,781,076.61	4,887,134.71
Alacak Senetleri	8,690,488.33	11,877,210.94
Verilen Depozito ve Teminatlar	3,425,477.67	243,087.04
Şüpheli Ticari Alacaklar	1,688,388.35	2,025,535.91
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	-1,688,388.35	-2,025,535.91
<b>Toplam</b>	<b>16,897,042.61</b>	<b>17,007,432.69</b>

**3. Stoklar**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Stoklar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
İlk Madde ve Malzeme	2,724,176.97	4,143,041.59
Verilen Sipariş Avansları	381,695.91	950,939.43
<b>Toplam</b>	<b>3,105,872.88</b>	<b>5,093,981.02</b>

**4. Peşin Ödenmiş Giderler**



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Gelecek Aylara Ait Giderler	200,665.12	154,907.20
<b>Toplam</b>	<b>200,665.12</b>	<b>154,907.20</b>

5. **Diğer Dönen Varlıklar**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıklar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Devreden KDV	4,756,797.43	3,108,566.59
Personel Avansları	4,500.00	1,043.75
<b>Toplam</b>	<b>4,761,297.43</b>	<b>3,109,610.34</b>

6. **Mali Duran Varlıklar.**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıklar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Bağlı Ortaklıklar	121.885.450,65	121.885.450,65
<b>Toplam</b>	<b>121.885.450,65</b>	<b>121.885.450,65</b>

Şirketin 31.12.2016 tarihinde Duran varlıklar ( Finansal Varlıklar ) da gözüken 121.885.450,65 TL, bağlı ortaklıklara ( hisse senetleri) virman edilmiştir.

7. **Maddi Duran Varlıklar.**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıklar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Arazi ve Arsalar	3,338,915.25	3,338,915.25
Binalar	198,779,562.26	199,485,747.98
Tesis, Makine ve Cihazlar	7,880,653.10	8,081,267.61
Taşıtlar	524,454.71	524,454.71
Demirbaşlar	40,867,735.73	41,891,515.24
Birikmiş Amortismanlar(-)	-73,157,710.10	-82,706,385.50
<b>Toplam</b>	<b>178,233,610.95</b>	<b>178,015,515.29</b>



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

\* Grup yönetimi, aktiflerine kayıtlı bulunan, sahibi olduğu gayrimenkulleri 7144 Sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanunun 5. Maddesi gereğince, yeniden değerlemesini yapıp varlıklarını bugünkü değere getireceğini varsaymaktadır

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Maddi Olmayan Duran Varlıklar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Haklar	71,154.86	71,154.86
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9,061,077.09	9,061,077.09
Birikmiş Amortismanlar(-)	-4.521.449,34	-5.493.508,38
<b>Toplam</b>	<b>4,610,782.61</b>	<b>3,638,723.57</b>

9. Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar

• Mali Borçlar ( Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar )

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Mali Borçlar ( kısa Vadeli yabancı kaynaklar ) aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	1,872,261.51	2,220,766.30
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)	-195,459.29	-132,565.64
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Faizleri	61,405,028.14	52,906,312.54
<b>Toplam</b>	<b>63,081,830.36</b>	<b>54,994,513.20</b>

10. İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Satıcılar	2,631,488.51	1,203,378.97
Borç Senetleri	5,362,136.78	7,769,512.10
Alınan Depozito ve Teminatlar	675.00	0.00
<b>Toplam</b>	<b>7,994,300.29</b>	<b>8,972,891.07</b>

11. Diğer Borçlar



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Diğer Finansal Yükümlülükler aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Personele Borçlar	1,060,658.94	1,065,298.66
<b>Toplam</b>	<b>1,060,658.94</b>	<b>1,065,298.66</b>

12. **Ertelenmiş Gelirler Alınan avanslar**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Alınan Avanslar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Alınan Sipariş Avansları	2,531,819.81	4,100,957.88
Alınan Diğer Avanslar	746,611.67	877,602.38
<b>Toplam</b>	<b>3,278,431.48</b>	<b>4,978,560.26</b>

13. **İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar( Ödenecek Vergi Ve diğer Yükümlülükler )**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Ödenecek Vergi ve Fonlar	196,830.14	330,889.41
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	715,506.18	832,551.92
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yüküm..	465,191.45	487,721.98
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	5,028.07	5,548.00
<b>Toplam</b>	<b>1,382,555.84</b>	<b>1,656,711.31</b>

14. **Mali Borçlar ( Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar )**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Mali Borçlar ( Uzun Vadeli yabancı kaynaklar ) aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Banka Kredileri	272,037,271.12	349,312,496.32
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	3,050,960.78	1,492,706.68
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)	-156,821.03	-58,308.89
<b>Toplam</b>	<b>274,931,410.87</b>	<b>350,746,894.11</b>

15. **Ödenmiş Sermaye**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Ödenmiş Sermaye aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Sermaye	44,004,000.00	44,004,000.00
Ödenmemiş Sermaye(-)	-7,500,000.00	-799,998.00
<b>Toplam</b>	<b>36,504,000.00</b>	<b>43,204,002.00</b>



İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş  
31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

\* Şirket Yönetimi 2017 yılı içerisinde ödenmemiş sermayesinin 6.700.002,- TL sini ödemiştir.

**16. Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Yasal Yedekler	2,312,472.17	2,312,472.17
Olağanüstü Yedekler	11,100,953.20	11,100,953.20
Özel Fonlar	525,126.79	443,150.98
<b>Toplam</b>	<b>13,938,552.16</b>	<b>13,856,576.35</b>

**17. Geçmiş dönem Kar/ Zararları – Cari dönem Kar/Zararları**

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Geçmiş dönem Kar/ Zararları – Cari dönem Kar/Zararları aşağıda açıklanmıştır.

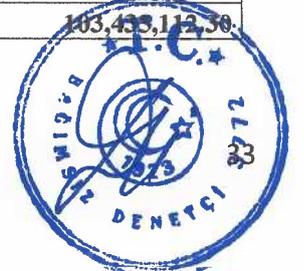
HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Geçmiş Yıllar Karları	19,927,054.82	19,927,054.82
Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-34,740,751.74	-88,176,315.48
Dönem Net Zararı(-)	-53,435,563.73	-64,526,951.72*
<b>Toplam</b>	<b>-68,249,260,65</b>	<b>-132,776,212,38</b>

\* Şirket, 31 Aralık 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneminde işlettiği Turistik Otelin Doluluk oranını, satış fiyatlarını artırmış buna karşılık ortalama maliyetlerini düşürmüştür ve sonucunda da operasyonel karlılık oranını %141,25 oranında artırarak 26,735,183.19 TL olarak gerçekleştirmiştir. Ancak 2016 Yılında ki krizin etkisiyle düşen konaklama birim satış fiyatları, kriz öncesindeki dönem birim satış fiyatlarına ulaşamadığı için oluşan operasyonel karı olumsuz kur farkı ve finansman giderlerinin altında kalmış ve performans tablosundaki dönem zararı da bu etkilerin sonucunda, -64.526.951.72TL olarak gerçekleşmiştir

**B. GELİR TABLOSU HESAPLARI İLE İLGİLİ DİPNOTLAR**

1. Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Hâsılat/Net hâsılatı aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Yurtiçi Satışlar	69,667,337.81	95,031,318.42
Diğer Gelirler	7,023,096.00	9,075,034.35
Satıştan İadeler (-)	-414,388.81	-638,945.23
Diğer İndirimler (-)	-118,207.71	-32,295.24
<b>Toplam</b>	<b>76,157,837.29</b>	<b>103,435,112,30</b>



**İMAMLAR OTELCİLİK VE TİCARET A.Ş**  
**31.12.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE**  
**AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

2. Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	-55,814,314.74	-65,117,333.92
<b>Toplam</b>	<b>-55,814,314.74</b>	<b>-65,117,333.92</b>

3. Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	-1,482,448.09	-2,544,771.35
Genel Yönetim Giderleri (-)	-7,778,929.46	-9,037,823.84
<b>Toplam</b>	<b>-9,261,377.55</b>	<b>-11,582,595.19</b>

4. Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirleri aşağıda açıklanmıştır. :

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Faiz Gelirleri	505,407.14	1,020,419.23
Kambiyo Karları	26,869,893.76	18,839,359.99
<b>Toplam</b>	<b>27,375,300.90</b>	<b>19,859,779.22</b>

5. Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle Diğer Gelirler Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-) aşağıda açıklanmıştır:

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Karşılık Giderleri (-)	-141,584.00	-4,330,186.69
Kambiyo Zararları (-)	-74,955,212.64	-86,786,265.21
<b>Toplam</b>	<b>-75,096,796.64</b>	<b>-91,116,451.90</b>

6. Finansman Giderleri:

Şirketin 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle finansman giderleri (-) aşağıda açıklanmıştır:

HESAP ADI	31.12.2016	31.12.2017
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-127,359.60	-5,625,108.74*
Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-17,361,462.69	-15,344,988.04
<b>Toplam</b>	<b>-17,488,822.29</b>	<b>-20,970,096.78</b>

\* Şirket 31.12.2016 tarihinde sona eren hesap döneminde kredi yapılandırmasında bulunmuş ve 31.12.2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki kısa dönem faiz giderleri bu sebeple artış göstermiştir.

