

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri Anonim Şirketi

**30 Haziran 2014 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço
ve gelir tablosu ile ilgili mutabık kalınan prosedürler raporu**

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri Anonim Şirketi'nin konsolide olmayan bilanço ve gelir tablosu ile ilgili mutabık kalınan prosedürler raporu

Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi Yönetimine;

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri Anonim Şirketi'nin (Şirket) konsolide olmayan bilanço ve gelir tablosu ile ilgili aşağıda sıralanan üzerinde mutabık kalınmış prosedürleri gerçekleştirmiş bulunuyoruz. Çalışmalarımız "İlgili Hizmetler Standardı 4400 – Finansal Bilgilere İlişkin, Üzerinde Mutabık Kalınan Prosedürlerin Uygulanmasına Yönelik İşler" konulu Türkiye Denetim Standardı'na göre gerçekleştirilmiştir. Söz konusu prosedürlerin yeterliliği yalnızca ilgililerin sorumluluğunda olup aşağıda açıklanan ve çalışmamızda uygulanan prosedürlerin amaçlarınız doğrultusunda yeterliliğine ilişkin olarak herhangi bir güvence vermemekteyiz. Çalışmalarımız sadece bilanço ve gelir tablosu tutarlarını desteklemektedir.

Uygulanan prosedürler ve sonucundaki bulgularımız aşağıdaki gibidir:

Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri Anonim Şirketi'nin Ek-1'de sunulan konsolide olmayan bilanço ve gelir tablosunun, Şirket'in ana ortağı Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 no'lu "Sermaye Piyasasında Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınarak 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle hazırlanan konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan konsolide olmayan bilanço ve gelir tablosu ile uyumluluğu ilgili dönemlerdeki konsolidasyon çalışmaları ile kontrol edilmiştir ve herhangi bir bulguya rastlanmamıştır.

İlgili bilanço ve gelir tablosu Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2014 tarihli konsolide finansal tablolarının sınırlı incelenmesi esnasında incelemeye tabi tutulmuştur. Konsolidasyon çalışmaları esnasında uygulanan prosedürler, Türkiye Denetim Standartları uyarınca sadece bu bilanço ve gelir tablosu üzerinde bir görüş belirtmek için yeterli değildir. İlave prosedürler uygulanmış veya Bağımsız Denetim Standartları veya Sınırlı Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak finansal tabloların bağımsız denetim veya sınırlı bağımsız denetimini yürütmüş olsaydık, raporlayacağımız başka hususlar dikkatimizi çekebilirdi.

Raporumuz, Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi ile Aktay Turizm Yatırımları ve İşletmeleri Anonim Şirketi'nin birleşme işlemleri esnasında Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirket yönetiminin talebine istinaden sadece yönetiminin bilgisi için hazırlanmıştır. Başka herhangi bir amaçla kullanılamaz veya dağıtımına tabi tutulamaz.

Bu rapor sadece yukarıda söz konusu edilen konularla ilgilidir ve Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin finansal tablolarından hiçbirini bir bütün olarak kapsamamaktadır.

Metin Canoğulları, SMMM
Sorumlu Ortak

19 Eylül 2014
İstanbul, Türkiye

Varlıklar	30 Haziran 2014
Dönen varlıklar	2.213.129
Nakit ve nakit benzerleri	751.458
Diğer alacaklar	89.861
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	89.861
Stoklar	22.470
Peşin ödenmiş giderler	506.799
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	31.610
Diğer dönen varlıklar	810.932
Duran varlıklar	341.507.974
Finansal varlıklar	10.474
Maddi duran varlıklar	288.283.134
Maddi olmayan duran varlıklar	29.301.018
Peşin ödenmiş giderler	23.493.472
Ertelenmiş vergi varlığı	419.876
Toplam varlıklar	343.721.103
Kaynaklar	30 Haziran 2014
Kısa vadeli yükümlülükler	15.552.996
Ticari borçlar	649.222
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	475.185
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	174.037
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	42.442
Diğer borçlar	223.143
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	223.143
Ertelenmiş gelirler	14.172.760
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13.062
Kısa vadeli karşılıklar	452.367
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	452.367
Uzun vadeli yükümlülükler	46.710.402
Uzun vadeli karşılıklar	57.955
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	57.955
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	46.652.447
Özkaynaklar	281.457.705
Ödenmiş sermaye	75.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	188.254.589
- <i>Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları</i>	188.254.589
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	3.645.338
Geçmiş yıllar karları	11.801.185
Net dönem karı	2.756.593
Toplam kaynaklar	343.721.103

1 Ocak –
30 Haziran 2014

Sürdürülen faaliyetler

Hasılat	11.129.809
Satışların maliyeti	(7.480.220)
Brüt kar	3.649.589
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(4.368)
Genel yönetim giderleri (-)	(1.080.675)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.128.720
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(854.484)
Faaliyet karı	2.838.782
Finansal gelirler	1.787.327
Finansal giderler (-)	(879.790)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	3.746.319
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	(989.726)
- Ertelenmiş vergi gideri	(989.726)
Net dönem karı / (zararı)	2.756.593
Pay başına kazanç / (kayıp)	0,037
Diğer kapsamlı gider:	
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıpları	-
Diğer kapsamlı gider	-
Toplam kapsamlı gelir	2.756.593