

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM EĞİTİM
HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.**

01 Ocak 2015 – 30 Haziran 2015 Dönemi

Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT
A.Ş.'NİN****1 OCAK – 30 HAZİRAN 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****KONSOLİDE SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin ("Grup") 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide ara dönem finansal durum tablosu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait ara dönem konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide öz sermaye değişim tablosu, konsolide nakit akım tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ve diğer açıklayıcı notlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz sınırlı bağımsız denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Bağımsız Denetimin Kapsamı

Sınırlı Bağımsız Denetim, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, esas olarak finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sınırlı bağımsız denetimin kapsamı, Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan bir bağımsız denetime kıyasla dardır ve sonuç olarak sınırlı bağımsız denetim, bir bağımsız denetimde tespit edilebilecek tüm önemli hususlardan haberdar olduğumuza ilişkin bir güvence sunmamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla finansal durumun, aynı tarihli finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak doğru ve gerçeğe uygun bir görünüm sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

13.08.2015, Ankara

Karar Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Member Firm of JHI Association

Ali Osman Eflatun

Sorumlu Ortak Başdenetçi

İÇİNDEKİLER

FINANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIM TABLOSU.....	5
FINANSAL TABLO DİPNOTLARI	6-42

	Dipnot No	30.06.2015	31.12.2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		43.856.374	41.422.051
Nakit ve Nakit Benzerleri	[4]	728.170	463.806
Ticari Alacaklar	[6]	29.615.930	28.926.160
- İlişkili Taraf		248.194	669.055
- Diğer		29.367.736	28.257.105
Diğer Alacaklar	[7]	553.688	543.332
Stoklar	[8]	4.740.223	5.567.279
Peşin Ödenmiş Giderler	[16]	6.172.034	4.991.760
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	[16]	373.070	0
Diğer Dönen Varlıklar	[16]	1.673.259	929.714
Duran Varlıklar		87.329.333	88.259.274
Diğer Alacaklar	[7]	59.003	57.224
Canlı Varlıklar	[9]	4.163.883	3.052.650
Maddi Duran Varlıklar	[10]	72.830.650	74.754.175
- Finansal Kiralama Yoluyla Alınan Duran Varlıklar		7.318.619	8.127.841
- Diğer Duran Varlıklar		65.512.031	66.626.334
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	[11]	9.592.452	10.052.193
- Şerefiye	[12]	1.969.390	1.969.390
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.623.062	8.082.803
Peşin Ödenmiş Giderler	[16]	181.641	343.032
Ertelenmiş Vergi Varlığı	[24]	501.704	0
Toplam Varlıklar		131.185.707	129.681.325

KAYNAKLAR**Kısa Vadeli Yükümlülükler**

		38.436.714	42.397.256
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[5]	7.561.470	13.718.008
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[5]	5.459.643	5.366.450
Ticari Borçlar	[6]	17.119.755	16.281.523
- İlişkili Taraf		818.818	3.013.601
- Diğer		16.300.937	13.267.922
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[16]	4.718.864	4.290.284
Diğer Borçlar	[7]	240.367	510.874
- İlişkili Taraf		206.111	337.076
- Diğer		34.256	173.798
Ertelenmiş Gelirler	[16]	1.189.957	316.487
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[24]	403.439	116.935
Kısa Vadeli Karşılıklar	[13]	222.803	198.503
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[16]	1.520.416	1.598.192

Uzun Vadeli Yükümlülükler

		28.373.147	26.762.852
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[5]	13.789.556	13.959.889
Ertelenmiş Gelirler	[16]	613.303	589.925
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.339.010	1.006.628
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	[15]	1.339.010	1.006.628
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	[16]	12.631.278	10.046.989
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[24]	0	1.159.421

Özkaynaklar**Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar**

		64.375.846	60.521.217
Ödenmiş Sermaye	[17]	61.666.209	59.437.076
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		24.000.000	24.000.000
- Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		27.841.899	28.173.852
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		29.062.701	29.062.701
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-1.220.802	-888.849
- Yabancı Para Çevrim Farkları		-273.308	-532.808
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		-273.308	-532.808
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		947.880	947.880
Net Dönem Karı / Zararı		6.848.152	5.153.542
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	[17]	2.301.586	1.694.610
		2.709.637	1.084.141

Toplam Kaynaklar ve Özkaynaklar

		131.185.707	129.681.325
--	--	--------------------	--------------------

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

01 Ocak – 30 Haziran 2015 Dönemine Ait Kapsamlı Gelir Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014	01.04.2015 30.06.2015	01.04.2014 30.06.2014
Kar veya Zarar Tablosu					
Hasılat	[18]	69.639.778	59.052.431	35.066.396	30.156.448
Satışların Maliyeti (-)	[18]	(61.536.577)	(52.972.725)	(31.824.498)	(26.839.920)
Brüt Kar (Zarar)		8.103.201	6.079.706	3.241.898	3.316.528
Genel Yönetim Giderleri (-)	[19]	(2.555.278)	(2.071.573)	(1.315.420)	(1.022.396)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	[19]	(619.909)	(390.517)	(347.261)	(140.193)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[20]	570.224	741.944	318.642	4.731
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	[21]	(1.351.311)	(1.095.761)	(636.520)	(514.423)
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		4.146.927	3.263.799	1.261.339	1.644.247
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		4.146.927	3.263.799	1.261.339	1.644.247
Finansman Gelirleri	[22]	1.484.156	920.534	132.757	597.593
Finansman Giderleri (-)	[23]	(2.878.698)	(3.085.308)	(747.891)	(2.288.654)
Vergi Öncesi Karı (Zararı)		2.752.385	1.099.025	646.205	(46.814)
Vergi Gelir (Gideri)		1.174.697	254.378	1.658.460	107.314
Dönemin Vergi Gideri	[24]	(403.439)	(114.947)	(30.429)	(48.823)
Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	[24]	1.578.136	369.325	1.688.889	156.137
Dönem Net Karı (Zararı)		3.927.082	1.353.403	2.304.665	60.500
Dönem Kar / Zararının Dağılımı	[17]	3.927.082	1.353.403	2.304.665	60.500
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.625.496	7.177	1.135.749	-209.685
Ana Ortaklık Payları		2.301.586	1.346.226	1.168.916	270.185
Hisse Başına Kazanç	[25]	0,095899	0,056093	0,048705	0,011258
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu		01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014	01.04.2015 30.06.2015	01.04.2014 30.06.2014
Dönem Net Karı (Zararı)		3.927.082	1.353.403	2.304.665	60.500
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	[17]	(331.953)	(191.923)	(189.917)	(54.999)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm					
Kazançları/Kayıpları		(414.942)	(239.903)	(237.397)	(69.999)
Vergi Gelir/Gideri		82.989	47.980	47.480	15.000
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		259.500	44.014	1.292.166	96.879
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim		259.500	44.014	1.292.166	96.879
Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)		(72.453)	-147.909	1.102.249	41.880
Toplam Kapsamlı Gelir		3.854.629	1.205.494	3.406.914	102.380
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı	[17]	3.854.629	1.205.494	3.406.914	102.380
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.585.152	6.393	1.181.706	-354.836
Ana Ortaklık Payları		2.269.477	1.199.101	2.225.208	457.216

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

01 Ocak – 30 Haziran 2015 Dönemine Ait Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipno t No	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Aynlan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar	TOPLAM
				MDV Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı		
01.01.2014	[17]	16.000.000	7.694.861	29.062.701	-534.267	-32.004	748.826	5.470.241	1.151.848	393.912	59.956.118
Bedelsiz sermaye artırım		8.000.000	-7.694.861					-305.139			0
Yabancı para çevrim farkları						44.014					44.014
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)					-239.903						-239.903
Dönem karı transferi								1.151.848	-1.151.848		0
Vergi geliri/gideri					47.980						47.980
Transferler							199.054	-199.054			0
Nakit kar payı dağıtımı								-969.753			-969.753
Azınlık payları											0
Dönem karı / zararı									1.346.226	7.177	1.353.403
30.06.2014		24.000.000	0	29.062.701	-726.190	12.010	947.880	5.148.143	1.346.226	401.089	60.191.859
01.01.2015	[17]	24.000.000	0	29.062.701	-888.849	-532.808	947.880	5.153.542	1.694.610	1.084.141	60.521.217
Dönem Karı Transferi			0					1.694.610	-1.694.610		0
Yabancı Para Çevrim Farkları						259.500					259.500
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)					-414.942						-414.942
Vergi Geliri/Gideri					82.989						82.989
Dönem Karı / Zararı									2.301.586	1.625.496	3.927.082
31.03.2015		24.000.000	0	29.062.701	-1.220.802	-273.308	947.880	6.848.152	2.301.586	2.709.637	64.375.846

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

01 Ocak – 30 Haziran 2015 Dönemine Ait Nakit Akım Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		7.961.479	6.657.800
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Girişleri ;		69.227.132	58.181.850
<i>Satılan Mallardan ve Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri</i>	[18]	69.882.273	60.191.523
<i>Ticari Alacaklardaki Değişim</i>	[7]	(655.141)	(2.009.673)
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Çıkışları ;		(60.056.483)	(52.749.317)
<i>Mal Ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler</i>	[18]	(57.610.005)	(49.619.080)
<i>Stoklardaki Değişim</i>	[9]	(169.549)	(1.323.686)
<i>Ticari Borçlardaki Değişim</i>	[7]	898.258	491.823
<i>Faaliyet Giderlerinden Nakit Çıkışları</i>	[19]	(3.175.187)	(2.298.374)
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları;		9.170.649	5.432.533
Diğer Gelir ve Karlardan Nakit Girişleri	[20]	551.641	727.103
Diğer Gider ve Zararlardan Nakit Çıkışları	[21]	(1.219.946)	(841.339)
Finansman Gelirlerinden Nakit Girişleri	[22]	37.724	78.650
Finansman Giderlerinden Nakit Çıkışları	[23]	(1.439.052)	(2.043.435)
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerden Nakit Akışları	[8,15]	1.263.902	3.468.004
Vergi Ödemeleri/İadeleri	[24]	(403.439)	(163.716)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(1.463.437)	(2.277.436)
Yatırım Faaliyetinden Nakit Girişleri;		23.481	124.840
<i>Maddi - Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	[10,11]	23.481	124.840
Yatırım Faaliyetinden Nakit Çıkışları;		(1.486.918)	(2.402.276)
<i>Maddi - Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	[10,11]	(1.486.918)	(2.402.276)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(6.233.678)	(3.890.526)
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Girişleri;	[5]	(6.233.678)	(2.920.773)
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlardan Nakit Giriş/Çıkışları (net)</i>		(5.652.409)	(1.363.038)
<i>Uzun Vadeli Finansal Borçlardan Nakit Giriş/Çıkışları (net)</i>		714.106	(539.566)
<i>Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Net Değişim</i>		(1.295.375)	(1.018.169)
<i>Ödenen Temettüleri</i>		0	(969.753)
D. Kur Farklarının Nakit ve Nakit Benzerlerine Etkisi		0	0
E. Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akımları		264.364	489.838
F. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[3]	463.806	1.952.102
G. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[3]	728.170	2.441.940

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş. ("Ana Ortaklık", "Grup" veya "Şirket") 1996 yılında Ankara'da kurulmuştur. İlk olarak tıbbi malzeme satışı ile tıbbi araç-gereç temin hizmetleri alanında faaliyet göstermeye başlamıştır.

Şirket, 23 Mayıs 2010 tarihinde yapılan 2009 yılı olağan genel kurulu sonrasında ana sözleşme değişikliğine gitmiş ve bu değişikliğe istinaden Şirket'in Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş. olan unvanı Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

Şirket'in kayıtlı adresi General Tevfik Sağlam Caddesi No: 119 Etlik/Ankara'dır.

Ana ortaklığın sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2015		31.12.2014	
	TL	%	TL	%
A Grubu	193.208	0,81	193.208	0,81
B Grubu	23.806.792	99,19	23.806.792	99,19
Toplam	24.000.000	100	24.000.000	100

A Grubu hisseler nama yazılı olup borsada satışa konu edilemez, 3. şahıslara kısmen devredilemez, hisselerin satışında öncelik gerçek (taraflar arasında müştereken tespit edilen değer) değer üzerinden diğer A grubu hissedarların olup uyuşmazlık halinde hisse değer tespiti bir aylık süre zarfında müştereken tespit edilecek bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılır. A grubu hisselerin devrinde, devir alacak bir veya birden fazla A grubu hissedar olması durumunda hisseler eşit olarak devredilir. Değeri tespit edilmiş olan A grubu hisseleri devralacak A grubu hissedar bulunmazsa hissedar hisselerini 3.kişilere tespit edilen değer üzerinde satmakta serbesttir.

Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından seçilen asgari 7 veya 9 kişiden oluşan yönetim kurulu tarafından idare edilir. Genel kurulca seçilecek yönetim kurulunun 7 kişiden oluşması durumunda 5'ini ve 9 Kişiden oluşması durumunda ise 6'sını A Grubu payların en az %51'ine sahip ortaklarının müştereken gösterecekleri adaylar arasından genel kurulca seçilmesi şarttır.

B grubu hisseler her hangi bir imtiyaz tanınmamıştır.

Grup içinde yer alan, konsolidasyona tabi tutulan, doğrudan, bağlı ortaklıklar ve bunların faaliyet alanları ile iştirak oranları aşağıdaki gibidir;

Şirket	Faaliyet Konusu	İştirak Oranı (%)	
		30.06.2015	31.12.2014
Lokman Hekim Van Sağlık Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.	Sağlık hizmeti	50,99	50,99
Hay Süt ve Süt Ürünleri Hayvancılık Gıda ith. İhr. A.Ş	Süt üretimi ve hayvancılık	73,62	73,62
Engürüsağ Genel Ticaret Ltd. Şti. (Erbil)	Sağlık hizmeti	95,00	95,00

Özel Lokman Hekim Etlik Hastanesi;

Ankara Etlik semtinde 2.900 m2 kapalı alan üzerinde 5 katlı hastane binası 1999 yılında 15 yıllığına kiralanmıştır, 2014 yılında kira sözleşmesi 5+5 yıl olarak yenilenmiştir. Hastanede 2 ameliyathane, 2 doğumhane, 3 Yeni doğan yoğun bakım kuvüzü, 3 yoğun bakım yatağı ve 31 hasta yatağı mevcut olup toplam 37 yatak kapasitesine sahiptir.

Hastane, TUV-CERT ISO 9001:2008 Kalite Yönetim Sistemi Belgesine ve Sağlık Bakanlığı ile Unicef tarafından yürütülen Bebek Dostu Hastane Projesine destek vermekte olup bu kapsam Bebek Dostu Hastane belgesine sahiptir.

Özel Lokman Hekim Sincan Hastanesi;

Ankara'nın Sincan ilçesinde 17.500 m2 kapalı alana kurulu olan 8 katlı hastane binası Şirket'in kendisine aittir. Hastanede 6 tam teşekküllü ameliyathane, Hava Ambulansı ile gelecek hastaları kabul etmek üzere bir adet helikopter pisti bulunmaktadır. Hastane bünyesinde 38 yataklı Genel Yoğun Bakım, 10 yataklı Kalp Damar Yoğun Bakım Ünitesi, 4 yataklı Koroner Yoğun Bakım ve 15 adet kuvüzlü Yenidoğan Yoğun Bakım Ünitesi ve 134 hasta yatağı mevcut olup toplam 201 yatak kapasitesine sahiptir.

Hastane, 2008 yılı Ağustos ayında Türk Standartları Enstitüsü tarafından verilen TS EN ISO 9001:2008 Kalite Yönetimi Sistemi Belgesi'ni almıştır.

Hastane 12.07.2010 yılında Sağlık Bakanlığı ile Unicef tarafından yürütülen Bebek Dostu Hastane Projesine destek vermekte olup bu kapsam Bebek Dostu Hastane belgesini almaya hak kazanmıştır.

Özel Lokman Hekim Van Hastanesi;

Van'ın Merkezin de yaklaşık 12.500 m2 kapalı alana kurulu olan 9 katlı hastanede 5 tam teşekküllü ameliyathane, Hastane bünyesinde 21 yataklı genel yoğun bakım, 3 yataklı Kalp Damar Yoğun Bakım Ünitesi, 20 yataklı Koroner Yoğun Bakım, 64 kuvüzlü yeni doğan Yoğun Bakım Ünitesi ve 99 hasta yatağı mevcut olup toplam 207 yatak kapasitesine sahiptir.

Özel Lokman Hekim Hayat Hastanesi;

Van'ın Merkezin de yaklaşık 4.500 m2 kapalı alana kurulu olan 5 katlı hastanede 2 adet ameliyathane, 5 yataklı genel yoğun bakım, 17 kuvüzlü yeni doğan yoğun bakım ünitesi ve 30 hasta yatağı mevcut olup toplam 54 yatak kapasitesine sahiptir. Hastane 25.02.2013 tarihinde faaliyete geçmiştir.

Engürüsağ Genel Ticaret Ltd. Şti.

Irak-Erbil şehrinde 13.05.2013 tarihinde toplam 12.000 USD (15.000.000 Irak Dinarı) sermaye ile kurulan şirkete %95 oranında kurucu ortak sıfatıyla iştirak edilmiştir. Görüntüleme ve tanı merkezi hizmeti vermek üzere kurulan şirket, yaklaşık 2.000 m2 kapalı alanda 23.09.2013 tarihinden itibaren faaliyet göstermektedir. Merkezde Radyoloji ve Laboratuvar birimleri bulunmaktadır.

Laboratuvarlar;

Hastanelerin bünyesinde bulunan laboratuvarlar, merkezi Almanya'da bulunan İNSTAND-RV üyesidir ve Harici Kalite Kontrol Programları ile laboratuvar cihazları ve ölçüm sonuçlarının güvenilirliği düzenli olarak kontrol edilmektedir.

Tıbbi Birimler;

Anestezi ve Reanimasyon, Beslenme ve Diyet, Beyin ve Sinir Cerrahi, Çocuk Sağlığı ve Hastalıkları, Dermatoloji, Fiziksel Tıp ve Rehabilitasyon, Gastroenteroloji, Genel Cerrahi, Göğüs Hastalıkları, Göz Hastalıkları, Hematoloji, İç Hastalıkları, Kadın Hastalıkları ve Doğum, Kardiyoloji, Kalp ve Damar Cerrahisi, Kulak Burun Boğaz, Nöroloji, Nefroloji, Ortopedi ve Travmatoloji, Tıbbi Onkoloji, Üroloji, Diş Hekimliği, Göğüs Cerrahisi, Psikiyatri.

Personel:

Görev	30.06.2015	31.12.2014
Doktor	161	168
Sağlık Hizmetleri (Hemşire, ATT, Ebe, Sağlık Memuru, Sağlık Tek. Eczacı, Diyetisyen vb.)	570	542
Sağlık Destek Hizmetleri (Sağlık Destek Personeli, Hasta İlişkileri)	379	346
İdari Destek Hizmetleri	280	271
İdari Kadro	76	75
Veteriner ve İşçiler	9	9
İnşaat Mühendisi ve İşçiler	6	12
Toplam	1.481	1.423

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar****2.1.1.1. Yasal Defterler ve Finansal Tablolar:**

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK"), 5411 sayılı Bankacılık Kanunu, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 5684 sayılı Sigortacılık Kanunu ve 4683 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında faaliyet gösteren banka, sigorta şirketleri, sermaye piyasası kurumları gibi finansal kuruluşlar dışında, Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'ni uygulamakla yükümlü şirketlerin, Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ile uyumlu TMS/TFRS kapsamında hazırlayacakları finansal tablolara ilişkin "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"ni, 20 Mayıs 2013 tarih ve 28652 sayılı Resmi Gazete'de yayımlamıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-14.1 Sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("II-14.1 Sayılı Tebliğ") uyarınca, ihraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören ortaklıklar ile yatırım fonları, konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları hariç sermaye piyasası kurumları, finansal tablolarını TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlamak zorundadırlar.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan Karar uyarınca II-14.1 Sayılı Tebliğ kapsamına giren sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören anonim ortaklıklar ile yatırım fonları, konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları hariç sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilen formatlar yürürlüğe konulmuştur. Şirket 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarını yukarıda açıklanan standartlara uygun olarak hazırlamıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Finansal Raporlama formatları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Grup, kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK"), vergi mevzuatına ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayınlanan Tek Düzen Hesap Planı'na uygun olarak tutmakta ve Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS'ye uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.1.2. Konsolidasyon Esasları:

Şirket	Faaliyet Konusu	İştirak Oranı (%)	
		30.06.2015	31.12.2014
Lokman Hekim Van Sağlık Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.	Sağlık Hizmeti	50,99	50,99
Hay Süt ve Süt Ürünleri Hayvancılık Gıda İthalat ve İhracat A.Ş.	Süt Üretimi ve Hayvancılık	73,62	73,62
Engürüsağ Genel Ticaret Ltd. Şti. (Erbil)	Sağlık Hizmeti	95,00	95,00

Yukarıdaki şirketlerin tamamı aşağıda açıklanan esaslar çerçevesinde konsolidasyona tabi tutulmuştur.

Konsolidasyon Yöntemi

- Konsolide edilen ortaklıkların finansal durum tablosu ve kapsamlı gelir tablosu kalemleri birbirlerine eklenme suretiyle konsolide edilmiştir. Ana Ortaklığın konsolide edilen bağlı ortaklıklarında sahip olduğu payların defter değeri bağlı ortaklığın öz sermaye hesapları ile karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları ile konsolidasyon kapsamındaki ortaklıkların birbirlerinden yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.
- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar, bu varlıkların konsolidasyon kapsamındaki ortaklıklara olan elde etme maliyetleri üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle bulunan tutarları üzerinden konsolide finansal durum tablosunda gösterilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunun özsermaye hesap grubundan önce, "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklığın bağlı ortaklık haline geldiği tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında bir defaya mahsus olmak üzere, ana ortaklığın bağlı ortaklığın sermayesinde sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların alım tarihi itibarıyla bağlı ortaklığın makul değere göre değerlendirilmiş finansal durum tablosundaki öz sermayesinde temsil ettiği değerden mahsup edilir.
- Grup tarafından iktisaplar satın alma yöntemi ile muhasebeleştirilir. Bu yöntemde, iktisap, maliyet esas alınarak kayıtlara yansıtılır. Grup iktisap tarihinden itibaren, iktisap ettiği işletmenin faaliyet sonuçlarını konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil eder ve bu tarihte finansal durum tablosunda iktisap edilenin tanımlanabilir her bir varlık ve borcunu, ayrıca varsa iktisap nedeniyle ortaya çıkan şerefiye veya negatif şerefiyeyi finansal durum tablosuna alır.

2.1.3. Fonksiyonel Para Birimi;

Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur.

2.1.4. Uygunluk Beyanı;

Grup'un ilişikteki finansal tabloları 13.08.2015 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.1.5. Netleştirme / Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

2.1.6. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıkların finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi teşebbüslerin finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan mevzuata göre hazırlanmış olup Grup'un muhasebe politikalarına uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup şirketlerinin fonksiyonel para birimi raporlama para biriminden farklı ise, raporlama para birimine aşağıdaki şekilde çevrilir:

- Finansal durum tablosundaki tüm varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilir.
- Kapsamlı gelir tablosundaki gelir ve giderler işlem tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilir ve ortaya çıkan kur çevrim farkları özsermayede ve kapsamlı gelir tablosunda ayrı bir kalem olarak (yabancı para çevrim farkları) gösterilir.

2.1.7. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe / Finansal Raporlama Standartları :

Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) değişiklikler

(a) 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 19'daki değişiklik, "Tanımlanmış fayda planları"; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- Yıllık iyileştirmeler 2010-2012 Dönemi; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- Yıllık iyileştirmeler 2011-2013 Dönemi; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

(b) 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- TFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar"daki değişiklik; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 16 "Maddi duran varlıklar", ve TMS 41 "Tarımsal faaliyetler", 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 16 ve TMS 38'deki değişiklik: "Maddi duran varlıklar" ve "Maddi olmayan duran varlıklar", 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 14, "Düzenleyici erteleme hesapları"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 27 "Bireysel finansal tablolar"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 10 "Konsolide finansal tablolar" ve TMS 28 "İştiraklerdeki ve is ortaklıklarındaki yatırımlar"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- Yıllık İyileştirmeler 2014 Dönemi; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 10 "Konsolide finansal tablolar" ve TMS 28 "İştiraklerdeki ve is ortaklıklarındaki yatırımlar"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 15 "Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat"; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- TFRS 9, "Finansal araçlar"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

Grup, cari dönemde KGK tarafından yayınlanan yeni ve revize edilmiş standartlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde ve geçmişe dönük olarak değiştirebilir;

- Bir standart veya yorum tarafından gerekli kılınması
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte olması

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırmalı olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, bir muhasebe politikasındaki değişiklik yukarıdaki paragrafta belirtilen durumlardan birini karşılamadığı sürece, her ara dönemde ve her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmalıdır.

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

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Şirket nakit ve nakit benzerlerinde sınıfladığı kredi kartı alacaklarını ticari alacaklar içinde yeniden sınıflamıştır.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1. Hasılat:

Hasılat, verilen sağlık hizmetlerine karşılık olarak; faturalandırılması yapılmış olan hizmetlerde fatura tutarlarından, faturalandırılması yapılmamış olmakla birlikte hizmeti tamamlanmış olanlarda faturalandırılacak tutarlardan, faturalandırılması yapılmamış ve hizmeti devam edenlerde tamamlanma düzeyine göre bulunan tutarlardan iade ve indirimler düşüldükten sonraki kalan tutarları ifade etmektedir.

Daha önce finansal tablolara yansıtılmış olan hasılat tutarının tahsil edilebilirliği konusunda bir belirsizliğin ortaya çıkması durumunda, tahsil edilemeyen veya tahsil edilebilme olasılığı muhtemel olmaktan çıkan tutar, başlangıçta muhasebeleştirilen hasılatın düzeltilmesi yerine, gider olarak finansal tablolara yansıtılır.

2.3.2. Stoklar:

Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Vadeli stok alımlarında peşin değer ile vadeli değer arasındaki farklar oluştuğu dönemde finansman gideri olarak muhasebeleştirilirler.

Stok maliyetleri ağırlıklı ortalama maliyet yöntemidir.

Stoklar, maliyet ve net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer; işin normal akışı içinde, tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının, düşürülmesiyle elde edilen tutarı ifade eder.

Sabit genel üretim maliyetlerinin dönüştürme maliyetlerine dağıtımında, üretim faaliyetlerinin normal kapasitede olacağı varsayımına dayanılır. Normal kapasite, planlanan bakım-onarım çalışmalarından kaynaklanacak kapasite düşüklüğü de dikkate alınarak, normal koşullarda bir veya birkaç dönem veya sezonda elde edilmesi beklenen ortalama üretim miktarıdır. Gerçek üretim düzeyi normal kapasiteye yakınsa, bu kapasite normal kapasite olarak kabul edilebilir. Fiili gerçekleşme oranları sürekli olarak daha önce belirlenen normal kapasitenin altında olması durumunda, normal kapasitenin artık gerçekleşen fiili oran olduğu kabul edilir ve sabit üretim maliyetlerinin tamamı hizmet üretim maliyetlerine ilave edilir.

2.3.3. Canlı Varlıklar

Canlı varlıklar ilk defa maliyet bedelleri ile kayıtlara alınırlar. Her raporlama dönemi sonundan gereğe uygun değer üzerinden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerinin bulunmaması durumunda veya güvenilir tespit edilememesi durumunda söz konusu canlı varlık, maliyetinden buna ilişkin her türlü birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü karşılıklarının düşülmesi suretiyle değerlendirilir. Oluşan değer artışları veya azalışları oluştuğu dönemin kar zararı ile ilişkilendirilir.

2.3.4. Maddi Duran Varlıklar:

İşletmede bir yıldan fazla süre kullanılacağı tahmin edilen maddi varlıklar, ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınırlar. Daha sonraki dönemlerde arsa ve binalar için yeniden değerlendirme modeli, diğer duran varlıklarında maliyet modeli esas alınarak değerlendirilmektedir. 01.01.2005 tarihinden önce alınmış olan diğer duran varlıklarda maliyet bedeli enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş değerlerdir.

Grup, duran varlıklarına, normal amortisman yöntemine göre kıst dönem amortisman hesaplamaktadır

Grup, maddi duran varlıkların amortisman ömürlerini tespit ederken varlığın faydalı ömrünü esas almaktadır.

Finansal kiralama yoluyla alınan duran varlıklarda maliyetler faiz ve kur farklarından arındırılmış tutarlardır. Faiz ve kur farkları ilgili dönemlerde finansal gider olarak muhasebeleştirilirler.

Grup'un duran varlıkları için kullandığı faydalı ömürler aşağıdaki gibidir;

Binalar	50 Yıl
Makine Tesis ve Cihazlar	5 – 20 Yıl
Taşıtlar	5 Yıl
Demirbaşlar	2 – 20 Yıl
Finansal Kiralama ile Alınan Varlıklar	5 – 15 Yıl
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5 – 20 Yıl

2.3.5. Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

İşletmede bir yıldan fazla süre kullanılacağı tahmin edilen maddi olmayan varlıklar, ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınırlar. Daha sonraki dönemlerde maliyet modeli esas alınarak değerlendirilmektedir. 01.01.2005 tarihinden önce alınmış olan maddi olmayan duran varlıklarda maliyet bedeli enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş değerlerdir.

Lokman Hekim Van A.Ş.'nin işletmekte olduğu Lokman Hekim Van Hastanesi ve Lokman Hekim Hayat Hastanesi için satın alınan doktor kadro bedelleri ve hastane ruhsatları Maddi olmayan duran varlıklarda "Haklar" hesabında raporlanmaktadır.

11.07.2013 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan değişikliğe göre Özel Hastaneler Yönetmeliğinin 6.maddesi ile kadro ve ruhsat devirlerine Sağlık Bakanlığının izni getirilmiştir.

Grup maddi olmayan duran varlıkların amortisman ömürlerini tespit ederken varlığın faydalı ömrünü esas almaktadır.

Grup maddi olmayan duran varlıkları için faydalı ömür olarak 3 -15 yıl arasında faydalı ömürler belirlemiştir.

2.3.6. Şerefiye:

Bir işletmenin satın alınması ile ilgili katlanılan satın alma maliyeti, iktisap edilen işletmenin satın alma tarihindeki tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerine dağıtılır. Satın alma maliyeti ile iktisap edilen işletmenin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark şerefiye olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde satın alınan işletmenin/şirketin finansal tablolarında yer almayan; ancak şerefiyenin içerisinden ayrılabilme özelliğine sahip varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve şarta bağlı yükümlülükler gerçeğe uygun değerleri ile konsolide finansal tablolara yansıtılır. Satın alınan şirketin finansal tablolarında yer alan şerefiye tutarları tanımlanabilir varlık olarak değerlendirilmez.

İktisap edilen tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerindeki iktisap edenin payının işletme birleşmesi maliyetini aşması durumunda ise fark konsolide kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

Şerefiye tutarına ilişkin herhangi bir değer düşüklüğü olması durumunda etkisi dönem sonuçlarına yansıtılmaktadır. Şerefiyenin değerinde herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığına yönelik olarak her yıl aynı zamanda değer düşüklüğü testi yapılır.

Grup tarafından kontrol edilen işletmeler arasında gerçekleşen yasal birleşmeler TFRS 3 kapsamında değerlendirilmemektedir. Dolayısıyla, bu tür birleşmelerde şerefiye hesaplanmamaktadır. Ayrıca, yasal birleşmelerde taraflar arasında ortaya çıkan işlemler konsolide finansal tabloların hazırlanması esnasında düzeltme işlemlerine tabi tutulur.

2.3.7. Varlıklarda Değer Düşüklüğü:

TMS 36 –Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardına göre; iç ve dış ekonomik göstergeler gerektirdiğinde, maddi ve maddi olmayan varlıkların defter değerleri ile geri kazanılabilir değerlerinin karşılaştırılması gerekir. Eğer varlığın defter değeri geri kazanılabilir değerini aştığı tahmin ediliyor ise varlığın değerinde değer düşüklüğünün olduğu kabul edilir. Geri kazanılabilir değer; kullanım fiyatı ile piyasa fiyatından düşük olanıdır. Tahmin edilen değer düşüklüğü tespitini yapıldığı dönemde zarar kaydedilir.

Ancak böyle bir değer düşüklüğünün varlığı söz konusu değildir.

2.3.8. Finansal Araçlar:

a) Nakit ve Nakit Benzerleri;

Grup nakit mevcutları, kasa, banka mevduatlarından oluşmaktadır. Nakit benzeri ise kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

Yabancı para cinsinden olan banka bakiyeleri bilanço günündeki T.C. Merkez Bankası döviz kurundan değerlendirilmektedir. Finansal durum tablosundaki nakit, bankadaki mevduatın mevcut değeri ve kredi kartı alacakları, bu varlıkların gerçeğe uygun değerleridir.

b) Ticari Alacaklar ve Borçlar;

Grup tarafından bir alıcıya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar ertelenmiş finansman gelirlerinden ve giderlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler.

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Grup, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değerinden alınan teminatların ve güvencelerin düşülmesinden sonra kalan tutardır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

Ticari borçların iskonto edilmiş değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

c) Diğer Alacaklar, Borçlar ve Yükümlülükler

Tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte olup, kayıtlı değerlerin gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

2.3.9. Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları:

Mevcut İş Kanunu, şirketi kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personel dışındaki her personele her bir hizmet yılı için en az 30 günlük kıdem tazminatı ödemekle yükümlü tutmaktadır. Bu nedenle şirketin taşıdığı toplam yükü ifade eden gelecekteki ödemeleri tahmin etmesi ve tahminlerle bulunan ödemelerin iskontoya tabi tutularak net bugünkü değere getirilmesi gerekmektedir. Şirket böylece bilanço günü itibariyle toplam yükümlülüğünün iskonto edilmiş net değerini raporlamaktadır.

Erkeklerde 25 yıllık hizmet süresini, kadınlarda 20 yıllık hizmet süresini dolduran personelin emekli olacağı varsayımı yapılır ve kıdem tazminatının da bu tarihte ödeneceği kabul edilir. Şirket buna uygun şekilde, personelin ileriye yönelik olarak, emekli olduklarında veya işten çıkarıldıklarında ödeneceği tahmin edilen kıdem tazminatı yükümlülüğünü bulmaya çalışır. Ödeneceği tahmini yapılan bu toplam yükümlülüğün içinde personelin bilanço tarihi itibariyle kıdemi nedeniyle almaya hak kazandığı bölümün net bugünkü değeri kıdem tazminatı karşılığı olarak finansal durum tablosuna alınır. Geçmiş dönemlerde kıdem tazminatı almadan ayrılan personel sayısının işten ayrılan toplam personel sayısına oranının ileriki dönemlerde de aynen tekrarlanacağını varsayılır ve toplam yük bu oranda azaltılır.

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç / zararlar kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde finansal durum tablosunda da yer alan yükümlülüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlülüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunulan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan kısmıdır. Bunun dışındaki farklar ise aktüeryal kazanç ve kayıpları yansıtır. Aktüeryal kazanç / zararlar özkaynaklarda, faiz maliyeti ve cari dönem hizmet maliyeti ise kapsamlı gelir tablosunda gösterilir.

Çalışanlara normal maaş, ikramiye ve diğer sosyal fayda ödemeleri dışında, emeklilik veya işten ayrılmadan sonraki dönemlerde ödenmek üzere herhangi bir katkı planı da bulunmamaktadır.

2.3.10. Vergilendirme:

İlişkideki finansal tablolarda vergi gideri, dönem cari vergi karşılığı ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır. Dönem faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar vergisine ilişkin yükümlülükler için bilanço tarihinde geçerli olan yasal vergi oranları esas alınarak karşılık ayrılmıştır. Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü, muhasebe değeri ile vergi değeri arasındaki farklardan (zamanlama farklarından) oluşmaktadır. Ertelenen vergi varlığının hesaplanmasında cari vergi oranı esas alınmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü tüm vergilendirilebilir veya indirilebilir geçici farklar için finansal tablolara alınmakta, ancak ertelenmiş vergi varlığı indirilebilir geçici farkların mahsup edilebileceği vergilendirilebilir karların olmasının muhtemel olması durumunda finansal tablolara alınmaktadır. Zamanlama farkları üzerinden ortaya çıkan net ertelenmiş vergi varlıkları, eldeki verilere göre gelecek yıllarda kullanılabileceğinin kesin olmadığı durumlarda, vergi indirimleri oranında azaltılmaktadır.

2.3.11. İlişkili Taraflar:

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ile bağlı ortaklıkların azınlık ortakları ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Bu şirketlerin ortakları ve başlıca yöneticiler ve Şirket'in yönetim kurulu üyeleri ve aileleri de ilişkili kuruluş kapsamına girmektedir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Kilit yönetici personellerde şirketin ilişkili tarafı olarak ifade edilmişlerdir.

İlişkili taraf kapsamında değerlendirilen şirketler ve ilişki düzeyleri aşağıdaki gibidir;

- Afşar Matbaacılık; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Akgül Grup Gıda Ltd. Şti; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- B Ajans Medya Yayın ve Org. San. Tic. Ltd. Şti.; Şirketin sahipleri dolaylı olarak Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Bilgen İnşaat Konf. Taahhüt Tic Ltd. Şti.; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Çetin Matbaacılık; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Lokman Hekim Tıbbi Hizmetler Tic. Ltd. Sti. ; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Özdemir İnşaat; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Pozitron Sağlık Hizmetleri San. ve Tic. Ltd. Şti. ; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Şekerciler Gıda Tic.Ltd.Şti. ; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Koç Medikal; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Özkanlar Paz. İth. İhr. Gıda Mad. Tic. Ltd. Şti.; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Medisina Sağlık A.Ş.; Şirketin sahipleri Lokman Hekim A.Ş.'nin ortağıdır.
- Van Divan Sağlık Eğitim Turizm Sanayi Ticaret A.Ş. ; Şirketin sahipleri Lokman Hekim Van A.Ş.'nin ilişkili tarafıdır.
- Safi Sağlık Sanayi Ticaret A.Ş. ; Şirketin sahipleri Lokman Hekim Van A.Ş.'nin ilişkili tarafıdır.

2.3.12.Borçlanma Maliyetleri;

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfâ sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Borçlanma maliyetleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

2.3.13.Hisse Başına Kazanç / (Zarar);

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye' de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kar /(zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar /(zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

2.3.14.Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar;

Bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltilmekte, bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen olayların olması halinde ise önemli olması durumunda ilgili dönemde açıklanmaktadır.

2.3.15. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar:

Karşılıklar;

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar;

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından finansal durum tabloları dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

2.3.16. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar:

Finansal durum tablosunda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru, borçlar ise döviz satış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablolarına dâhil edilmektedir. 30.06.2015 ve 31.12.2014 tarihli finansal tablolarda esas alınan kurlar aşağıdaki gibidir;

	30.06.2015	31.12.2014
Dolar	2,6863	2,3189
Avro	2,9822	2,8207

2.3.17. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir.

Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki gibidir;

- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri
- Ticari alacak ve borçlar için uygulanan iskonto oranları
- SGK'dan olan alacaklar için ayrılan karşılık oranları
- Tedavisi devam eden hastalara ilişkin gelir tahakkukları ve doktor hakedişleri
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olarak; emeklilik süresi, zam oranı, iskonto oranı, kıdem tazminatı almama oranı
- Ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan oranlar

3. FAALİYET BÖLÜMLERİ

Şirket faaliyet bölümleri olarak satışlarını hastane bazında, büyük alıcılar bazında, faaliyet çeşidi bazında ve ayakta tedavi - yatarak tedavi bazında hazırlamaktadır.

	01.01.2015-30.06.2015		01.01.2014-30.06.2014	
	Tutar	%	Tutar	%
Etlik Hastanesi hizmet satışlar	13.522.031	20	12.061.050	21
Sincan Hastanesi hizmet satışlar	26.604.531	39	26.325.518	45
Van Hastanesi hizmet satışları	22.030.552	33	17.871.484	31
Hayat Hastanesi hizmet satışları	4.769.425	7	1.350.923	2
Erbil Tanı Merkezi hizmet satışları	563.271	1	435.590	1
Toplam Satışlar	67.489.734	100	58.044.565	100

	01.01.2015-30.06.2015		01.01.2014-30.06.2014	
	Tutar	%	Tutar	%
SGK'na yapılan satışlar	42.017.509	62	36.286.170	63
Diğer kişi, kuruluşlara yapılan satışlar	25.472.225	38	21.758.395	37
Toplam Satışlar	67.489.734	100	58.044.565	100

	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
Sağlık hizmeti satışları	67.489.734	58.044.565
Canlı varlık, süt satışları	983.957	1.007.566
İnşaat satış gelirleri	1.166.087	-
Toplam	69.639.778	59.052.431

	30.06.2015		31.12.2014	
	Tutar	%	Tutar	%
SGK'dan alacaklar (*)	25.061.460	85	25.763.519	89
Diğer kişi, kuruluşlardan alacaklar	4.554.470	15	3.162.641	11
Toplam Alacaklar	29.615.930	100	28.926.160	100

(*) Şirketin en büyük müşterisi Sosyal Güvenlik Kurumu (SGK)'dur.

Tedavi türlerine göre hasılat aşağıdaki gibidir;

	01.01.2015 - 30.06.2015			01.01.2014-30.06.2014		
	Hasta Sayısı	Net Satış Tutarı	Net Satış (%)	Hasta Sayısı	Net Satış Tutarı	Net Satış (%)
Ayakta Tedavi	410.844	27.501.580	41	397.531	24.523.795	42
Yatarak Tedavi	25.037	39.988.154	59	21.444	33.520.770	58
Toplam	435.881	67.489.734	100	418.975	58.044.565	100

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.6.2015	31.12.2014
Nakit	138.028	341.504
Bankalar	590.142	122.302
Toplam	728.170	463.806

5. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	30.06.2015	31.12.2014
Kısa vadeli krediler	5.427.941	11.173.543
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	5.459.643	5.366.450
Finansal kiralama borçları	2.133.529	2.544.465
- Finansal kiralama borçları	2.374.315	2.907.903
- Ertelenmiş faiz maliyetleri	-240.786	-363.438
Toplam	13.021.113	19.084.458

Uzun Vadeli Finansal Borçlar	30.06.2015	31.12.2014
Uzun vadeli krediler	12.675.501	11.961.395
Finansal kiralama borçları	1.114.055	1.998.494
- Finansal kiralama borçları	1.284.671	2.265.170
- Ertelenmiş faiz maliyetleri	-170.616	-266.676
Toplam	13.789.556	13.959.889

Banka kredileri ve finansal kiralama borçları vade olarak aşağıdaki gibidir;

Banka Kredileri	30.6.2015	31.12.2014
0 - 3 ay	6.693.990	24.688.614
3 - 12 ay	4.193.594	3.325.858
1 - 5 yıl	12.675.501	486.915
Toplam	23.563.085	28.501.388

Finansal Kiralamalar	30.6.2015	31.12.2014
0 - 3 ay	675.679	656.950
3 - 12 ay	1.487.924	1.861.859
1 - 5 yıl	1.083.980	2.024.149
Toplam	3.247.583	4.542.959

Krediler için 59.485.000 TL tutarında ipotek ve teminat senedi verilmiştir (31.12.2014– 59.830.000 TL).

6. TİCARİ ALACAKLAR / TİCARİ BORÇLAR

	30.6.2015	31.12.2014
Ticari alacaklar	27.147.308	26.625.641
Alacak senetleri	465.980	475.446
Alacak reeskontu	-683.047	-806.158
Şüpheli ticari alacaklar	1.235.920	1.147.438
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-1.235.920	-1.147.438
Kredi kartı alacakları	2.437.495	1.962.176
İlişkili taraflardan alacaklar	248.194	669.055
Toplam	29.615.930	28.926.160

Vadeli alacakların indirgenmesinde uygulanan faiz oranı % 10'dir. (31.12.2014: %10).

Kredi kartı alacaklarının ortalama vadesi 40 gündür. (31.12.2014– 40 gün)

Şüpheli alacakların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibi olup tamamı için karşılık ayrılmıştır.

	30.6.2015	31.12.2014
Dönembaşı	1.147.438	968.515
Değersiz alacaklar, Tahsilat/İptaller	-251.578	-56.051
Dönem içi ilaveler	340.060	234.974
Dönem Sonu	1.235.920	1.147.438

Büyük alacaklar bazında şirketin alacakları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2015		31.12.2014	
	Tutar	%	Tutar	%
SGK'dan alacaklar	25.061.460	85	25.763.519	89
Diğer kişi, kuruluşlardan alacaklar	4.554.470	15	3.162.641	11
Toplam Alacaklar	29.615.930	100	28.926.160	100

	30.6.2015	31.12.2014
Ticari borçlar	8.420.527	8.252.646
Borç senetleri	8.368.050	5.484.162
Borç reeskontları	-549.958	-489.932
Diğer ticari borçlar	62.318	21.046
İlişkili taraflara ticari borçlar	818.818	3.013.601
Toplam	17.119.755	16.281.523

Vadeli borçların indirgenmesinde uygulanan faiz oranı % 10'dir (31.12.2014– %10)

7. DİĞER ALACAKLAR / DİĞER BORÇLAR

	30.6.2015	31.12.2014
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	10.356	-
Diğer Çeşitli Alacaklar	543.332	543.332
Toplam	553.688	543.332
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	59.003	57.224
Toplam	59.003	57.224
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ortaklara borçlar	206.111	203.110
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	133.966
Muhtelif borçlar	34.256	173.798
Toplam	240.367	510.874

8. STOKLAR

	30.06.2015	31.12.2014
Tıbbi malzeme stokları	1.813.839	1.649.830
Stoklar içindeki finansman gideri	-68.427	-68.813
Yem stokları	166.060	391.177
Yapılmakta olan konutlar	2.679.778	3.568.070
Diğer Stoklar	148.973	27.016
Toplam	4.740.223	5.567.279

Stok maliyeti hesaplamasında ortalama maliyet kullanılmakta olup, net gerçekleşebilir değerden gösterilen stok bulunmamaktadır.

Dönem sonunda mevcut stoklar içindeki 68.427 TL'lik vade farkı finansal giderler içerisinde raporlanmıştır (31.12.2014– 68.813 TL).

9. CANLI VARLIKLAR

Canlı Varlıklar	30.6.2015	31.12.2014
Kayıtlı değeri	3.539.897	2.961.856
Gerçeğe uygun değerindeki değişim	623.986	90.794
Toplam	4.163.883	3.052.650

Canlı varlıklar ilk defa maliyet bedelleri ile kayıtlara alınırlar. Her raporlama dönemi sonundan gerçeğe uygun değer üzerinden değerlendirilir. Cari dönemde canlı varlıkların gerçeğe uygun değerinde 290.979 TL'lik artış olmuştur. (31.12.2014: Canlı varlıkların gerçeğe uygun değerinde 630.505 TL artış olmuştur.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2015	Girışler	Çıkışlar	Çevirim Farkları	30.06.2015
Arsa ve Araziler	12.266.000	-	-	-	12.266.000
Binalar	37.198.257	186.029	-	-	37.384.286
Makine Tesis ve Cihazlar	11.171.991	10.780	-	-	11.182.771
Taşıtlar	571.051	15.254	19.157	-	567.148
Döşeme ve Demirbaşlar	20.280.221	871.052	-	-	21.151.273
Finansal Kiralama ile Alınan Duran Varlıklar	12.965.873	-	-	-	12.965.873
Diğer Maddi Duran Varlıklar	564.021	91.162	-	-	655.183
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-
Toplam	95.017.414	1.174.277	19.157	-	96.172.534
Birikmiş Amortismanlar	01.01.2015	Amortisman Gideri	Çıkışlar	Çevirim Farkları	30.06.2015
Binalar	-966.038	-407.889	-	-	-1.373.927
Makine Tesis ve Cihazlar	-4.824.832	-467.330	-	-	-5.292.162
Taşıtlar	-189.978	-50.300	17.600	-	-222.678
Döşeme ve Demirbaşlar	-9.083.990	-1.328.312	-	-	-10.412.302
Finansal Kiralama ile Alınan Duran Varlıklar	-4.838.032	-809.223	-	-	-5.647.255
Diğer Maddi Duran Varlıklar	-360.370	-33.190	-	-	-393.560
Toplam	-20.263.240	-3.096.244	17.600	-	-23.341.884
Net Değer	74.754.174				72.830.650

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2014	Girişler	Çıkışlar	31.12.2014
Arsa ve Araziler	12.266.000	-	-	12.266.000
Binalar	35.183.482	2.014.775	-	37.198.257
Makine Tesis ve Cihazlar	11.010.091	161.900	-	11.171.991
Taşıtlar	665.529	150.722	-245.200	571.051
Döşeme ve Demirbaşlar	18.799.828	1.500.081	-19.688	20.280.221
Finansal Kiralama ile Alınan Duran Varlıklar	11.165.138	1.800.735	-	12.965.873
Diğer Maddi Duran Varlıklar	555.801	11.837	-3.617	564.021
Yapılmakta Olan Yatırımlar	89.639	-	-89.639	-
Toplam	89.735.508	5.640.050	-358.143	95.017.414
Birikmiş Amortismanlar	01.01.2014	Amortisman Gideri	Çıkışlar	31.12.2014
Binalar	-229.779	-736.259	-	-966.038
Makine Tesis ve Cihazlar	-3.904.548	-920.284	-	-4.824.832
Taşıtlar	-117.604	-83.526	11.152	-189.978
Döşeme ve Demirbaşlar	-6.528.448	-2.563.968	8.426	-9.083.990
Finansal Kiralama ile Alınan Duran Varlıklar	-3.369.139	-1.468.893	-	-4.838.032
Diğer Maddi Duran Varlıklar	-309.019	-51.351	-	-360.370
Toplam	-14.458.537	-5.824.280	19.578	-20.263.239
Net Değer	75.276.971			74.754.175

Arsa ve binalar üzerindeki ipotek tutarı 59.400.000 TL'dir. (31.12.2014– 59.825.000 TL). Duran varlıkların toplam sigorta tutarı 416.977.706 TL'dir (31.12.2014– 406.246.683 TL).

Şirket'in Ankara ili Sincan ilçesindeki ruhsatlı ve iskânlı hastane binasının (Lokman Hekim Sincan Hastanesi) arsasının üzerinde TEDAŞ lehine 1 TL'lik 99 yıllığına trafo'nun kira şerhi mevcuttur.

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.1.2015	Girişler	Çıkışlar	30.6.2015
Özel Maliyetler	2.788.471	312.643	4.325	3.096.789
Haklar	8.024.237	-	-	8.024.237
Toplam	10.812.708	312.463	4.325	11.121.026
Birikmiş Amortismanlar	1.1.2015	Amortisman Gideri	Çıkışlar	30.6.2015
Özel Maliyetler	-1.106.582	-250.302	-	-1.356.884
Haklar	-1.623.323	-517.757	-	-2.141.080
Toplam	-2.729.905	768.059		-3.497.964
Net Değer	8.082.803			7.623.062

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	01.01.2014	Girişler	Çıkışlar	31.12.2014
Özel Maliyetler	2.155.826	632.645	-	2.788.471
Haklar	8.024.237	-	-	8.024.237
Toplam	10.180.063	632.645	-	10.812.708
Birikmiş Amortismanlar	01.01.2014	Amortisman Gideri	Çıkışlar	31.12.2014
Özel Maliyetler	-720.564	-386.018	-	-1.106.582
Haklar	-587.808	-1.035.515	-	-1.623.323
Toplam	-1.308.372	-1.421.532	-	-2.729.905
Net Değer	8.871.691			8.082.803

Haklarda raporlanan 4.270.000 TL doktor kadro bedellerinden oluşmaktadır.

11.07.2013 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan değişikliğe göre Özel Hastaneler Yönetmeliğinin 6.maddesi ile kadro ve ruhsat devirlerine Sağlık Bakanlığının izni getirilmiştir.

12. ŞEREFIYE

	30.6.2015	31.12.2014
Şerefiye	1.969.390	1.969.390
Toplam	1.969.390	1.969.390

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Davalar ve Karşılıklar;

Davalar ve Karşılıklar – 30.06.2015	Tutarı	Karşılık
Şirket tarafından açılan alacak davaları, icra takipleri	222.803	-222.803
Şirket aleyhine, işçilik hizmetinden doğan alacaklar	1.235.920	-1.235.920
Davalar ve Karşılıklar - 31.12.2014	Tutarı	Karşılık
Şirket tarafından açılan alacak davaları, icra takipleri	198.503	-198.503
Şirket aleyhine, işçilik hizmetinden doğan alacaklar	1.147.438	-1.147.438

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Koşullu Yükümlülükler;

Türü	Verildiği Yer	30.06.2015	31.12.2014
Verilen Teminat Mektubu	Başkent Elkt Dağ. A.Ş.	34.218	44.218
Verilen Teminat Mektubu	Enerjisa	60.000	60.000
Verilen Teminat Mektubu	Altı Mimarlık	-	5.000
Verilen Teminat Mektubu	14. Asliye Hukuk Mahkemesi	69.581	69.581
Verilen Teminat Mektubu	Mamak Belediyesi	28.500	70.100
Verilen Teminat Mektubu	Keçiören Belediyesi	14.040	14.040
Verilen Teminat Mektubu	Türk Telekom	9.448	9.448
Verilen Teminat Mektubu	Başkent Doğalgaz	258.000	258.000
Verilen Teminat Senedi	Alternatif İnşaat A.Ş.	-	100.000 €
Verilen Teminat Mektubu	Başkent Edaş	10.000	-
Verilen İpotekler(Kredi)	Türkiye Halk Bankası A.Ş.	4.300.000	4.300.000
Verilen İpotekler(Kredi)	Vakıfbank A.Ş.	52.240.000	52.240.000
Verilen Teminat Mektubu	Aksa Doğalgaz A.Ş.	142.054	106.148
Verilen İpotekler (Kredi)	Ziraat Bankası	2.945.000	3.290.000
Verilen Teminat Senedi	Simeks Sis A.Ş.	50.000	-
Verilen Teminat Mektubu	Aksa Van Doğal Gaz Dağıtım A.Ş.	142.054	-
Verilen Teminat Mektubu	Van Gölü Elektrik Perakende Satış A.Ş.	63.000	-
Verilen Teminat Mektubu	Ankara 8. Asliye Hukuk Mahkemesi	16.148	-

Toplam Karşılığı**60.382.043****60.748.605**

Türü	Alındığı Yer	30.06.2015	31.12.2014
Alınan teminat çek ve senetler	Müşteri	1.829.120	1.874.119
Alınan teminat çek ve senetler	Müşteri	147.810	45.500
Alınan teminat mektupları	Müşteri	200.000	200.000

Toplam TL Karşılığı**2.176.930****2.202.692****14. TAAHHÜTLER**

	30.06.2015	31.12.2014
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	60.382.043	60.748.605
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D Diğer verilen TRİ'ler	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
Toplam	60.382.043	60.748.605

Konsolidasyon kapsamına alınan şirketlerin, banka kredileri için birbirleri lehine verdikleri çapraz kefaleti bulunmaktadır.

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30.6.2015	31.12.2014
Kıdem tazminatı karşılığı	1.056.154	687.434
İzin karşılığı	282.856	319.194
Toplam	1.339.010	1.006.628

Şirket tüm personelinin erkeklerde 25, kadınlarda 20 yıl çalışarak kıdemi doldurduğunda işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık %5 (31.12.2014: %5) oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda %8 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem tazminatı tavanı 3.709,98 TL'dir (31.12.2014– 3.541 TL)

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.06.2015	31.12.2014
Çalışma süresi	K: 20yıl, E: 25 yıl	K: 20yıl, E: 25 yıl
Zam oranı	5%	5%
Kıdem tazminatı almadan ayrılma oranı	85%	90%
İskonto Oranı	9%	8%

Kıdem tazminatında dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

	30.6.2015	31.12.2014
Dönembaşı	687.434	596.084
Ödemeler	-230.869	-578.666
Faiz maliyeti	48.103	42.852
Cari hizmet maliyeti	136.543	183.938
Aktüeryal kazanç / zararlar	414.941	443.227
Dönem sonu	1.056.151	687.434

Aktüeryal kazanç ve zararlar özkaynaklarda raporlanmaktadır.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

*(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)***İzin karşılığı:**

Türkiye’de geçerli iş kanununa göre Şirket, iş sözleşmesinin, herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür.

İzin karşılığında dönem içindeki hareketler aşağıdaki gibidir:

	30.6.2015	31.12.2014
Dönembaşı	319.194	291.995
Ödemeler / İptaller	-23.988	-
İlaveler	-	27.199
Dönemsonu	295.206	319.194

16. DİĞER DÖNEN – DURAN VARLIKLAR / DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER, PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR, ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR, ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler, Gelir Tahakkuklar	30.6.2015	31.12.2014
Verilen sipariş avansları	2.266.568	736.111
Gelecek aylara ait giderler	512.092	328.801
Faturalandırılmamış hizmet gelir tahakkuku	3.393.374	3.926.848
Toplam	6.172.034	4.991.760

Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	30.6.2015	31.12.2014
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	373.070	-
Toplam	373.070	-

Diğer Dönen Varlıklar	30.6.2015	31.12.2014
Devreden KDV	464.170	459.512
İş avansları	1.173.709	461.052
Personel avansları	35.380	9.150
Toplam	1.673.259	929.714

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)	30.6.2015	31.12.2014
Gelecek yıllara ait giderler	181.641	343.032
Toplam	181.641	343.032

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	30.06.2015	31.12.2014
Personel Ücret Tahakkukları	3.560.667	3.181.479
Ödenecek SGK kesintileri	1.158.197	1.108.805
Toplam	4.718.864	4.290.284

Ertelenmiş Gelirler	30.06.2015	31.12.2014
Alınan Sipariş Avansları (Kısa Vadeli)	1.189.957	316.487
Toplam	1.189.957	316.487

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.6.2015	31.12.2014
Ödenecek vergi ve fonlar	902.359	1.040.291
Gelecek aylara ait maaş promosyon sözleşmesi gelirleri	111.533	213.806
Doktor hakediş primleri	506.524	344.095
Toplam	1.520.416	1.598.192

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30.6.2015	31.12.2014
Gelecek yıllara ait maaş promosyon sözleşmesi gelirleri	613.303	589.925
Toplam	613.303	589.925

U.V. Cari Dönem Vergisi ile İlgili Borçlar	30.6.2015	31.12.2014
Taksitlendirilmiş, ertelenmiş vergi ve SGK borçları(*)	12.631.278	10.046.989
Toplam	12.631.278	10.046.989

(*)Taksitlendirilmiş, ertelenmiş vergi borçlarının tamamı, 23.11.2011 tarihinde Van ilinde meydana gelen deprem nedeniyle Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından mücbir sebep ilan edilmesinden dolayı ertelenen vergi borçlarıdır. Mücbir sebep bitim tarihi ileride idare tarafından duyurulacaktır

17. ÖZKAYNAKLARSermaye:

	30.06.2015	31.12.2014
Sermaye	24.000.000	24.000.000
Ödenmiş Sermaye	24.000.000	24.000.000

Şirket kayıtlı sermaye tavanını 2015-2019 yıllarında geçerli olmak üzere 100.000.000 TL'den 200.000.000 TL'ye çıkarmıştır.

Hisse Senedi İhraç Primleri:

Hisse senetleri ihraç primleri, hisse senetlerinin piyasa fiyatlarıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerinden oluşmaktadır. Bu primler Özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz. Ancak ileride yapılacak sermaye artışlarında kullanılabilir.

Değer artış fonları:

Değer Artışları	30.06.2015	31.12.2014
Duran varlık değerleme artışları	30.592.317	30.592.317
Ertelenen vergi etkisi	-1.529.616	-1.529.616
Toplam	29.062.701	29.062.701

Değer artışları, maddi duran varlıklar üzerinde gösterilen arsa ve binaların gerçeğe uygun değer ile gösterilmesinden kaynaklanan değer artışlarını içermektedir. Değer artışlarının ertelenen vergi etkisi hesaplanmasında Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %75'lik istisna hakkı kullanılacağı varsayımı dikkate alınmış neticede net ertelenen vergi etkisi %5 olmuştur.

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirket, maddi duran varlıkların içinde raporlanan bina ve arsaları, Şirket ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız gayrimenkul değerleme şirketi olan Zirve Gayrimenkul Değerleme A.Ş.' nin yazdığı rapora istinaden değerlemeye tabi tutulmuştur. Şirket yönetimi, söz konusu değerleme şirketinin konu ile ilgili mesleki birikime sahip ve söz konusu arsa ve binaların sınıf ve yeri hakkında güncel bilgisi bulunduğunu düşünmektedir.

Yapılan değerlemede, Zirve Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından düzenlenen değerleme raporlarına göre arsa ve binalarının toplam değerinin en son mali tablolarda kayıtlı değerinden 21.206.768 TL daha fazla olduğu takdir edilmiştir.

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları (Aktüeryal Kazanç/Kayıp):

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	30.06.2015	31.12.2014
Dönem başı	-888.849	-534.267
Dönem içi ilaveler	-414.942	-443.227
Ertelenen vergi	82.989	88.645
Toplam	-1.220.802	-888.849

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç / zararlar kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde finansal durum tablosunda da yer alan yükümlülüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlülüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunulan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan kısmıdır. Bunun dışındaki farklar ise aktüeryal kazanç ve kayıpları yansıtır. Aktüeryal kazanç / zararlar özkaynaklarda, faiz maliyeti ve cari dönem hizmet maliyeti ise kapsamlı gelir tablosunda gösterilir.

Yabancı Para Çevrim Farkları:

Grubun fonksiyonel para birimi Türk Lirası'dır. Grup şirketlerinden Irak' da faaliyet gösteren Engürüsağ Genel Ticaret Ltd. Şti. (Erbil) finansal tablolarını ABD Doları cinsinden hazırlamaktadır. İlgili şirketin finansal tabloları fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Finansal tablolar, Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) No:21 "Döviz Kurlarındaki Değişimin Etkileri" uyarınca Türk Lirası' na çevrilmiştir.

Yabancı Para Çevrim Farkları	30.6.2015	31.12.2014
Dönem başı	-532.808	-32.004
Dönem içi ilaveler	806.116	-500.804
Toplam	-273.308	-532.808

Çevrimde;

Aktif kalemler bilanço günü kuru, borçlar bilanço günü kuru, özkaynaklar tarihi kur, gelir ve giderler işlem günü kurları ile fonksiyonel para birimine dönüştürülmüşlerdir.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

*(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)*Yasal yedekler:

	30.06.2015	31.12.2014
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		
Dönem başı yasal yedekler	947.880	748.826
Önceki dönem karlarından ayrılan yasal yedekler	-	199.054
Toplam	947.880	947.880

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeden oluşmaktadır. yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin yüzde 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının % 5'i oranında ayrılmaktadır.

	30.06.2015	31.12.2014
Geçmiş Yıl Karları		
Olağanüstü yedekler	3.492.171	3.492.171
- Dönembaşı	3.492.171	985.042
- Önceki yıl karından ayrılan	-	2.812.268
- Sermayeye ilave edilen kısım	-	-305.139
Geçmiş yıl kar / zararları	3.355.981	1.661.371
Toplam	6.848.152	5.153.542

Kontrol Gücü Olmayan Paylar:

	30.6.2015	31.12.2014
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
Sermayedeki azınlık payı	1.412.673	1.412.673
Geçmiş yıl karlarındaki azınlık payları	-328.532	-656.656
Dönem kar / zararındaki azınlık payı	1.625.496	328.124
Toplam	2.709.637	1.084.141

18. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2015	01.01.2014
	30.6.2015	30.6.2014
Sağlık hizmeti satışları	67.489.734	58.044.565
Canlı varlık, süt satışları	692.978	967.900
Canlı varlık değer artışları/azalışları	290.979	39.966
Konut ve işyeri satışları	1.166.087	-
Toplam	69.639.778	59.052.431
Sağlık hizmeti satışlarının maliyeti	-59.706.590	-52.325.588
Canlı varlık ve süt satışları maliyeti	-752.031	-647.137
İnşaat maliyeti	-1.077.956	-
Toplam	-61.536.577	-52.972.725
Brüt Kar	8.103.201	6.079.706

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Niteliklerine göre hizmet satışlarının maliyetinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
Ücret ve benzeri giderler	-29.683.309	-28.420.319
Kullanılan hammadde ve malzemeler	-19.200.684	-12.929.140
Amortisman giderleri ve itfa payları	-3.762.461	-3.386.790
Enerji, yakıt ve su giderleri	-2.251.192	-2.452.857
Bakım onarım giderleri	-1.224.120	-1.355.255
Kira giderleri	-2.459.745	-2.033.053
Temsil ağırlama	-357.234	-172.882
Telefon, internet, kargo, ulaşım, sigorta, yemek, otopark giderleri	-1.862.150	-1.422.559
Danışmanlık giderleri	-422.709	-194.602
Kırtasiye, eğitim, tekstil giderleri, gider kaydedilen demirbaşlar	-578.217	-605.266
Muhtelif giderler	-49.715	-
Toplam	-61.536.577	-52.972.724

19. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
Genel yönetim giderleri	-2.555.278	-2.071.573
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	-619.909	-390.517
Toplam	-3.175.187	-2.462.090

	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
Genel Yönetim Giderleri		
Ücret ve benzeri giderler	-1.492.379	-1.297.678
Temsil, seyahat ve yol giderleri	-196.683	-114.907
Müşavirlik, danışmanlık, dava icra ve noter giderleri	-374.998	-286.223
Enerji, yakıt ve su giderleri	-50.075	-18.415
Bakım onarım giderleri	-8.217	-20.212
Kira giderleri	-145.163	-122.399
Haberleşme	-19.088	-28.727
Amortisman giderleri	-101.748	-91.303
Muhtelif giderler	-166.927	-91.709
Toplam	-2.555.278	-2.071.573

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
Reklam ve ilan giderleri	-595.422	-382.933
Kira giderleri	-24.487	-7.584
Toplam	-619.909	-390.517

20. DİĞER GELİRLER

	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
Konusu kalmayan karşılıklar	18.583	14.841
Banka maaş sözleşmelerinden sağlanan gelirleri	112.793	111.758
Kira gelirleri	286.317	252.530
Sigorta gelirleri	109.662	30.909
Duran varlık satış karları	15.770	23.133
Teşvik, destek gelirleri	-	36.658
Muhtelif gelirler	27.099	272.115
Toplam	570.224	741.944

21. DİĞER GİDERLER

	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
Karşılık giderleri	-419.156	-254.423
Bağış ve yardımlar	-36.382	-40.987
Vergi ve diğer cezalar	-7.015	-58.709
Geçmiş yıllar arsa maliyeti	-886.850	-260.188
Muhtelif giderler	-1.908	-481.454
Toplam	-1.351.311	-1.095.761

22. FİNANSAL GELİRLER

	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
Faiz gelirleri	28.341	3.439
Kambiyo karları	9.383	75.211
Reeskont faiz gelirleri	1.446.432	841.884
Toplam	1.484.156	920.534

23. FİNANSAL GİDERLER

	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2014 30.06.2014
Kambiyo zararları	-9.407	-205.683
Reeskont Faiz Giderleri (-)	-1.439.646	-1.175.098
Faiz giderleri	-1.429.645	-1.704.527
Toplam	-2.878.698	-3.085.308

Dönem içinde oluşan stoklara ilişkin 68.427 TL vade farkı finansal giderler içerisinde raporlanmıştır (30.06.2014-64.079 TL).

24. VERGİ GELİRİ / GİDERİKurumlar vergisi:

Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı % 20'dir.

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye'de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri yüzde 15 oranında stopaja tabidir.

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

Transfer fiyatlandırmasına ilişkin hükümler, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 13üncü maddesinde, "transfer fiyatlandırması yoluyla gizlenmiş kar dağıtımı" başlığı altında belirtilmiştir. 18 Kasım 2007 tarihli, transfer yoluyla gizlenmiş kar dağıtımına ilişkin genel tebliğ, uygulamayla ilgili hükümler içerir. Eğer bir vergi yükümlüsü ilişkili kuruluşlarla mal ya da hizmet alım satımında bulunursa ve fiyatlar her iki tarafın da bağımsız olduğu ve birbirlerine hâkim durumda olmadıkları bir şekilde belirlenmiyorsa, ilgili karların gizli bir biçimde transfer fiyatlandırmasıyla dağıtıldığı varsayılmaktadır. Bu tür gizli kar dağıtımları, kurumlar vergisi hesaplamasında vergiden düşülememektedir.

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile taşınabilir. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

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

Vergi gelir / gideri aşağıdaki gibidir;

Dönemin Vergi Gelir/ Gideri	30.6.2015	30.6.2014
Dönemin vergi gideri	-403.439	-114.947
Ertelenmiş vergi gelir /gideri	1.578.136	369.325
Net	1.174.697	254.378

Yatırım indirimi:

193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'na 8 Nisan 2006 tarih ve 26133 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan ve 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe giren 5479 sayılı Kanun ile eklenen Geçici 69 uncu maddede, bu madde kapsamında yükümlülerin 31 Aralık 2005 tarihinde yürürlükte bulunan mevzuat hükümlerine göre (vergi oranına ilişkin hükümler dahil) hesaplayacakları yatırım indirimi tutarlarını sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait kazançlarından indirebilecekleri öngörülmüş, dolayısıyla da yatırım indirimi uygulaması 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlükten kaldırılmıştı. Bu çerçevede, üç yıllık sürede yatırım indirimi istisnası haklarının bir kısmını veya tamamını kullanamayan yükümlülerin hakları 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla ortadan kalkmıştı. Diğer yandan 5479 sayılı Kanun'un 2 ve 15 inci maddeleri ile Gelir Vergisi Kanunu'nun 19 uncu maddesi, 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren yürürlükten kaldırılmış ve böylece 1 Ocak 2006 ila 8 Nisan 2006 tarihleri arasında

yapılan yatırım harcamaları üzerinden yatırım indirimi istisnasından yararlanılmasına imkân tanınmamıştır.

Kullanılmayan Yatırıma Katkı Tutarı;

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32/A maddesi ile indirimli kurumlar vergisi uygulaması 28.02.2009 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Yatırımların teşvikinde 2009 yılından itibaren öncesine göre farklı bir sisteme geçilmiştir. Bu sisteme ilişkin esaslar 2009/15199 ve 2012/3305 sayılı Bakanlar Kurulu Kararlarıyla açıklanmıştır.

İndirimli kurumlar vergisi uygulaması ile yapılacak yatırımdan elde edilen kazancın yatırıma katkı tutarına ulaşmaya kadar indirimli kurumlar vergisi oranıyla vergilendirilmesi amaçlanmaktadır. Bu sistem yatırımlar için katkı oranı ve tutarı belirlenmesi ile yatırımlardan elde edilen kazançların katkı tutarı kadar daha az vergilenmesi esasına dayanmaktadır. Her yatırım için belirlenen katkı tutarına ulaşmaya kadar indirimli kurumlar vergisi oranı uygulanmak suretiyle katkı tutarı kadar vergi tahsil edilmeyerek yatırımlar teşvik edilmektedir.

Yatırım katkı tutarı, indirimli kurumlar vergisi uygulanmak suretiyle tahsilinden vazgeçilen vergi yoluyla yatırımların Devletçe karşılanacak tutarını, yatırıma katkı oranı ise katkı tutarının yapılan toplam yatırıma bölünmesi suretiyle bulunacak oranı ifade etmektedir. İndirimli kurumlar vergisi yatırıma katkı tutarına ulaşmaya kadar uygulanacaktır. Bu nedenle İndirimli Kurumlar Vergisi uygulaması belli bir süreyle sınırlandırılmamıştır

Ertelenen Vergi

Ertelenen Vergi - 30.06.2015	Geçici Fark	Vergi Varlığı	Vergi Yükümlülüğü
Yatırım indirimi	-	2.047.849	-
Canlı varlık değerlendirme farkları	138.142	-	27.628
Duran varlıklarda değerlendirme artışları (*)	30.592.317	-	1.529.616
Duran varlıklarda değer düzeltme (**)	6.487.724	-	1.297.545
Stok düzeltmesi	68.427	13.685	-
Doktor hakediş primleri	501.019	100.204	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.339.010	267.802	-
Alacak karşılığı	1.140.381	228.076	-
Mali Zarar	3.159.000	631.800	-
Alacak reeskontları	685.280	137.057	-
Borç reeskontları	549.958	-	109.991
Dava karşılıkları	102.970	20.594	-
Bakım onarım gider düzeltmeleri	115.332	23.066	-
Kur Farkı ve Faiz Tahakkukları	80.020	-	3.649
Toplam	44.959.580	3.470.133	2.968.429
NET			501.704

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

<u>Ertelenen Vergi - 31.12.2014</u>	<u>Geçici Fark</u>	<u>Vergi Varlığı</u>	<u>Vergi Yükümlülüğü</u>
Yatırım indirimi	2.339.360	421.085	-
Canlı varlık değerleme farkları	-152.837	30.567	-
Duran varlıklarda değerleme artışları (*)	30.592.317	-	1.529.616
Duran varlıklarda değer düzeltme (**)	6.951.951	-	1.390.390
Stok düzeltmesi	68.813	13.762	-
Doktor hakediş primleri	137.084	27.417	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.006.628	201.326	-
Alacak karşılığı	1.076.662	215.333	-
Mali Zarar	5.159.333	1.031.866	-
Alacak reeskontları	827.661	165.532	-
Borç reeskontları	489.932	-	97.986
Tedavisi devam eden hastalara ilişkin gelir tahakkuku	1.175.556	-	235.111
Dava karşılıkları	78.670	15.734	-
Bakım onarım gider düzeltmeleri	230.670	46.134	-
Kur farkı ve faiz tahakkukları	453.014	7.764	82.838
Toplam		2.176.520	-3.335.941
NET			-1.159.421

(*) Şirket, arsa ve binaların değerlemesi sonucunda oluşan değer artışının ertelenen vergi hesaplamasını Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %75 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır. Bu istisnadan yararlanmanın şartları aşağıdaki gibidir;

- Taşınmazlar en az 2 yıl süre ile şirketin aktifinde yer alacaktır
- Taşınmazın satışından doğan karlar 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulacaktır.
- Satış bedelinin, satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci yılın sonuna kadar tahsil edilecektir.

(**) Bu tutar Değerleme yapılan duran varlıklar dışındaki diğer duran varlıklar üzerinde yapılan net düzeltme olup (maliyetinde ve ya faydalı ömre göre amortisman hesaplamasından dolayı da amortismanlarında yapılan değer düzeltmesi) olup ertelenen vergi etkisi % 20 olarak dikkate alınmıştır.

25.HİSSE BAŞINA KAR / ZARAR

	01.01.2015	01.01.2014
	30.06.2015	30.06.2014
Net dönem karı (Ana ortaklık payı)	2.301.586	1.346.226
Hisse sayısı	24.000.000	24.000.000
Hisse Başına Kar / Zarar	0,095899	0,056093

25. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle, ilişkili kuruluşlarla olan borç ve alacak bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

Alacak / Borç	30.06.2015		31.12.2014	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
İlişkili taraflardan alacaklar	248.194	-	669.055	-
İlişkili taraflara borçlar	-818.818	-	-3.013.601	-337.076
Toplam	-570.624	-	-2.344.546	-337.076
NET	-570.624		-2.681.622	

Kilit yöneticilere ödenen ücretler "üst yönetim kadrosuna yöneticilikten dolayı sağlanan menfaatler" içerisinde yer almaktadır. Kilit yönetici personele ücret dışında herhangi bir menfaat sağlanmamaktadır.

Gelir / Gider	30.06.2015		31.12.2014	
	Gelir	Gider	Gelir	Gider
Afşar Matbaacılık Ofset Ve Tipo Tesisleri	-	-141.925	-	-293.583
Akgül Grup Gıda	120.000	-10.659	197.060	-20.580
Çetin Matbaacılık Ofset Tipo	-	-	-	-1.400
Lokman Hekim Tıbbi Hizmetler Tic.Ltd.Şti.	-	-1.050.501	-	-1.024.787
Koç Medikal Tıbbi Hizmetler	2.649	-82.239	5.140	-159.171
Özdemir İnşaat Tah. Müh. Ve Orm. Ürün. Tic Ltd.Şti	-	-49.000	-	-91.000
Özkanlar Paz.İth. İhr. Gıda Mad. Tic. Ltd. Şti.	-	-	-	-9.049
Medisina Sağlık A.Ş.	-	-97.652	-	-80.220
Pozitron Sağlık Hiz. San. Ve Tic. Ltd. Şti.	-	-789.184	324	-1.376.614
Şekerciler Gıda Tic. Ltd. Şti.	-	-1.608	-	-2.555
İrfan GÜVENDİ	-	-	222.772	-24.125
Bilgen İnş.Konf.Taah.San.Tic.Ltd.Şti.	-	-	1.116.475	-
Safi Sağlık Ticaret A.Ş.	-	-	10.320	-18.000
Van Divan Sağlık Eğitim A.Ş.	-	-	-	-420.000
Üst yönetim kadrosuna yöneticilikten dolayı sağlanan menfaatler	-	-599.902	-	-1.157.070
Üst yönetim kadrosuna mesleki faaliyetten dolayı sağlanan menfaatler	-	-642.121	-	-1.246.257
Şirkette çalışan ortaklara sağlanan menfaatler	-	-669.204	-	-1.323.219
Toplam	122.649	-4.133.995	1.552.091	-7.247.630
NET		-4.011.346		-5.695.539

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

26. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi Riski; Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket yönetimi, ticari alacaklarını geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durumu göz önüne alarak değerlendirmektedir. Şirket yönetimi ticari alacakları ile ilgili ek risk öngörmemektedir.

30.6.2015	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B)	248.194	29.367.736	-	553.688	590.142	138.028
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	248.194	29.367.736	-	553.688	590.142	138.028
B. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.235.920				
- Değer düşüklüğü (-)		-1.235.920				

31.12.2014	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B)	669.055	28.257.105	-	543.332	122.302	341.504
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	669.055	28.257.105	-	543.332	122.302	341.504
B. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.147.438				
- Değer düşüklüğü (-)		-1.147.438				

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

*(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)***Likidite Riski;**

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in cari ve önceki dönem likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır.

30.6.2015							
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)	Vadesiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Finansal borçlar	23.563.085	23.563.085	1.247.597	4.193.594	12.675.501	-	5.446.393
Finansal kiralama yükümlülükleri	3.247.583	3.247.583	675.679	1.487.924	1.083.980	-	-
Beklenen vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Ticari borçlar	17.119.755	17.119.755	-	-	-	-	-
Diğer borçlar	240.367	240.367	-	240.367	-	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	403.439	403.439	-	-	-	-	-
Borç karşılıkları	222.803	222.803	222.803	-	-	-	-
Diğer yükümlülükler	2.298.945	2.298.945	-	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.339.010	1.339.010	-	-	-	-	1.339.010

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

31.12.2014							
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)	Vadesiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Finansal borçlar	28.501.388	28.501.388	2.040.646	3.325.858	486.915	-	22.647.968
Finansal kiralama yükümlülükleri	4.542.959	4.542.959	656.950	1.861.859	2.024.149	-	
Beklenen vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Ticari borçlar	16.281.523	16.281.523	-	-	-	-	-
Diğer borçlar	510.874	510.874	-	-	-	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	-	-	-	-	-	-
Borç karşılıkları	198.503	198.503					198.503
Diğer yükümlülükler		11.645.181	1.040.291	557.901	10.046.989		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.006.628	1.006.628					1.006.628

Kur Riski;

Döviz Pozisyonu Tablosu - 30.06.2015	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	477.599	135.820	37.809
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa. Banka hesapları dahil)	245	91	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	477.843	135.911	37.809
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	477.843	135.911	37.809
10. Ticari Borçlar	41.777	12.657	2.608
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	68.517	25.506	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	110.294	38.163	2.608
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	110.294	38.163	2.608
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)			
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	367.549	97.748	35.201
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (= 1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	436.067	123.254	35.201
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı			
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı			
25. İhracat			
26. İthalat			

Döviz Pozisyonu Tablosu - 31.12.2014	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	39.396	-	8.028
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa. Banka hesapları dahil)	464	200	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	9.872	-	3.500
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	49.732	200	11.528
5. Ticari Alacaklar	2782	1200	
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	2.782	1.200	0
9. Toplam Varlıklar (4+8)	52.514	1.400	11.528
10. Ticari Borçlar	6.582	1150	1.364
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	6.582	1.150	1.364
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	6.582	1.150	1.364
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)			
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
20. Net Yabancı Para Varlık /(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	45.932	250	10.164
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	36.060	250	6.664
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı			
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı			
25. İhracat			
26. İthalat			

Duyarlılık Analizi;

30.06.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyla Türk Lirasının kurlar karşısında %10 değer kaybetmesi ve % 10 değer kazanması durumlarında ve faiz oranları olmak üzere tüm değişkenlerin sabit olması varsayımı ile yapılmıştır.

30.06.2015	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	26.258	-26.258
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	26.258	-26.258
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	10.497	-10.497
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	10.497	-10.497
TOPLAM (3+6)	36.755	-36.755

31.12.2014	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	267	-267
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	267	-267
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.872	-2.872
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	2.872	-2.872
TOPLAM (3+6)	3.139	-3.139

27. BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR

Grup, 29.03.2015 tarihinde yapılan 2014 yılı olağan genel kurulunda alınan karar gereğince 13.07.2015 ve 15.07.2015 tarihlerinde Brüt 1.200.000 TL (Hisse başına 0,05 TL) kar dağıtımını yapmıştır.