

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE RAPOR**

FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....	6-43
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	- 6 -
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	- 7 -
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	- 19 -
4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	- 19 -
5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	- 20 -
6. FİNANSAL YATIRIMLAR.....	- 20 -
7. FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	- 21 -
8. TİCARİ ALACAKLAR ve TİCARİ BORÇLAR.....	- 22 -
9. DİĞER ALACAKLAR ve DİĞER BORÇLAR.....	- 23 -
10. STOKLAR	- 23 -
11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	- 24 -
12. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV ARAÇLAR	- 24 -
13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	- 25 -
14. MADDİ DURAN VARLIKLAR	- 25 -
15. FAALİYET KİRALAMASINA KONU VARLIKLAR	- 26 -
16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	- 27 -
17. KULLANIM HAKKI VARLIKLAR.....	- 27 -
18. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER.....	- 27 -
19. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	- 28 -
20. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR ve KARŞILIKLAR	- 29 -
21. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	- 30 -
22. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	- 30 -
23. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-).....	- 32 -
24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA GİDERLERİ (-)	- 32 -
25. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (-)	- 33 -
26. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER (-).....	- 33 -
27. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ (-)	- 33 -
28. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	- 34 -
29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	- 34 -
30. GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil)	- 36 -
31. PAY BAŞINA KAZANÇ	- 37 -
32. KUR DEĞİŞİMİN ETKİLERİ	- 38 -
33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	- 39 -
34. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	- 42 -
35. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	- 43 -
36. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	- 43 -
37. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	- 43 -

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar		418.247.109	262.775.791
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	192.593.399	175.330.444
Finansal Yatırımlar	6	78.441.769	-
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	29	-	19.218
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	8.713.882	7.519.454
Diğer Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	4.150	707.907
Stoklar	10	123.956.699	74.098.319
Peşin Ödenmiş Giderler			
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	13.372.796	4.706.699
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	12	-	393.750
Diğer Dönen Varlıklar			
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	21	1.164.414	-
Duran Varlıklar		1.051.400.127	731.347.169
Finansal Yatırımlar	6	-	-
Ticari Alacaklar	8	-	-
Diğer Alacaklar	9	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	139.840.000	65.460.000
Maddi Duran Varlıklar			
Diğer Maddi Duran Varlıklar	14	8.647.749	4.640.047
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	15	902.625.453	660.915.947
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	286.925	331.175
Kullanım Hakkı Varlıklar	17	-	-
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	12	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler			
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	30	-	-
Diğer Duran Varlıklar	21	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		1.469.647.236	994.122.960

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

KAYNAKLAR	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		446.744.252	362.226.049
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	82.556.424	24.362.507
Uzun Vadeli Borçların Kısa Vadeli Kısımları	7	340.521.806	313.625.980
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	14.197.613	17.273.175
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	976.746	1.035.518
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	222.649	212.659
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	18	337.070	834.313
Ertelenmiş Gelirler			
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11	3.597.061	1.450.666
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30	3.895.526	3.201.393
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	20	439.357	229.838
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		319.668.029	343.026.100
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	211.072.848	292.027.943
Ticari Borçlar	8	-	-
Diğer Borçlar	9	-	-
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	18	-	-
Ertelenmiş Gelirler	11	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	20	1.074.919	431.043
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	19	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	30	107.520.262	50.567.114
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
ÖZKAYNAKLAR		703.234.955	288.870.811
Ödenmiş Sermaye			
Sermaye	22	66.000.000	53.000.000
Ödenmemiş Sermaye	22	-	-
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22	213.924.961	-
Geri Alınmış Paylar		(58.067.137)	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	(491.104)	(37.048)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	3.995.563	917.945
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	22	210.822.038	94.703.960
Net Dönem Karı/Zararı (-)		267.050.634	140.285.954
TOPLAM KAYNAKLAR		1.469.647.236	994.122.960

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
KAR veya ZARAR KISMI	Not	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021	01.07.-30.09.2022	01.07.-30.09.2021
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	23	438.043.577	357.629.005	167.325.564	108.140.968
Satışların Maliyeti (-)	23	(130.949.854)	(161.004.359)	(46.410.317)	(44.473.243)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		307.093.723	196.624.646	120.915.247	63.667.725
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(14.639.115)	(7.135.580)	(5.626.925)	(2.469.076)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	24	(10.984.331)	(851.679)	(476.462)	(325.242)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	24	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	6.810.956	1.757.322	1.326.203	31.577
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	25	(5.000.767)	(3.309.583)	(2.132.064)	(691.059)
FAALİYET KARI / ZARARI (-)		283.280.466	187.085.126	114.005.999	60.213.925
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	154.139.294	29.171.291	41.685.699	17.771.425
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26	-	(9.125)	-	88.170
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		437.419.760	216.247.292	155.691.698	78.073.520
Finansman Gelirleri	27	-	800.222	-	-
Finansman Giderleri (-)	27	(100.200.548)	(82.032.632)	(31.543.584)	(28.654.439)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI		337.219.212	135.014.882	124.148.114	49.419.081
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(70.168.578)	(27.282.670)	(25.902.205)	(11.730.959)
Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	30	(13.094.731)	(7.167.683)	(4.083.329)	(2.456.055)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	30	(57.073.847)	(20.114.987)	(21.818.876)	(9.274.904)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI		267.050.634	107.732.212	98.245.909	37.688.122
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı (-)		-	-	-	-
DÖNEM KÂRI/ZARARI		267.050.634	107.732.212	98.245.909	37.688.122
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	31	4,05	2,03	1,49	0,71
DÖNEM KÂRI/ZARARI		267.050.634	107.732.212	98.245.909	37.688.122
DÖNEM KÂRI/ZARARI DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	(574.754)	(281.357)	(162.651)	(114.521)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	120.698	70.339	34.156	28.630
Vergi Etkisi		-	-	-	-
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		-	-	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(454.056)	(211.018)	(128.495)	(85.891)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		266.596.578	107.521.194	98.117.414	37.602.231

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

	Not	Sermaye	Taahhüt Edilen Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar / Zararlar		Toplam Özkaynaklar
						Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları		Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	Net Dönem Karı/Zararı (-)	
31.12.2020 bakiyesi	22	50.000.000	(823.205)	-	-	-	193.977	-	436.201	19.079.790	85.819.262	154.706.025
Sermaye arttırımı		-	823.205	-	-	-	-	-	-	-	-	823.205
Transferler		3.000.000	-	-	-	-	-	-	481.744	82.337.518	(85.819.262)	-
Kar dağıtımı		-	-	-	-	-	-	-	-	(6.713.348)	-	(6.713.348)
Diğer düzeltmeler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir /(gider)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	107.732.212	107.732.212
Dönem karı/ (zararı)		-	-	-	-	-	(211.018)	-	-	-	-	(211.018)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.09.2021 bakiyesi	22	53.000.000	-	-	-	-	(17.041)	-	917.945	94.703.960	107.732.212	256.337.076
31.12.2021 bakiyesi	22	53.000.000	-	-	-	-	(37.048)	-	917.945	94.703.960	140.285.954	288.870.811
Sermaye arttırımı		13.000.000	-	-	213.924.961	-	-	-	-	-	-	226.924.961
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	3.077.618	137.208.336	(140.285.954)	-
Diğer düzeltmeler		-	-	-	-	-	-	-	-	533.456	-	533.456
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle		-	-	(58.067.137)	-	-	-	-	-	-	-	(58.067.137)
Kar dağıtımı		-	-	-	-	-	-	-	-	(21.623.714)	-	(21.623.714)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	267.050.634	267.050.634
Dönem karı/ (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	-	-	(454.056)	-	-	-	-	(454.056)
30.09.2022 bakiyesi	22	66.000.000	-	(58.067.137)	213.924.961	-	(491.104)	-	3.995.563	210.822.038	267.050.634	703.234.955

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.-30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.-30.09.2021
	Not		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Dönem Karı / (Zararı)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		267.050.634	107.732.212
<u>Dönem NetKarı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</u>			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	14-15-16	301.509	157.787
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	2.840	430.091
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	20	436.503	86.254
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		40.245.601	47.843.746
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			--
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	8	(757.909)	(358.977)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	8	7.217	28.190
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	27	2.620.425	2.061.418
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları / Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	(77.909.571)	(9.209.571)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	12	393.750	5.010.450
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	30	70.168.578	27.282.670
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		302.559.577	181.064.270
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8-29	(1.185.267)	(1.730.551)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9-29	703.757	2.846.277
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	(95.926.827)	(59.178.268)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8-29	(2.317.653)	(1.836.520)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9-29	(58.772)	506.767
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/azalış	20	9.990	(3.018)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	-	--
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(9.830.511)	(3.387.311)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.649.152	(600.341)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		-	--
Finansal yatırımdaki değişimler	6	-	--
İşletme faaliyet ile ilgili olarak oluşan nakit (+)		195.603.446	117.681.305
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	20	(157.863)	(24.786)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	(12.400.598)	(5.710.987)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		831.510	(127.834)
İşletme Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit		183.876.495	111.817.698
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	14-15	30.942.412	69.328.406
Maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	16	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14-15	(267.510.982)	(235.598.294)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	16	(33.051)	-
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13	(20.429)	(3.570.429)
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından kaynaklanan nakit girişleri	13	-	-
Başka işletmelerin paylarının veya borçlanma araçlarının alınması nedeni ile nakit çıkışları	6	(78.441.769)	(15.064.990)
Başka işletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	6	-	-
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		(315.063.819)	(184.905.307)
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	263.421.214	348.351.679
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(261.906.991)	(198.192.630)
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri, net	22	226.626.907	823.205
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkayanağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(58.067.137)	
Ödenen Kar Payları	22	(21.623.714)	(6.713.348)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		148.450.279	144.268.906
Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	5	17.262.955	71.181.297
Dönem Başındaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu	5	175.330.444	63.524.822
Dönem Sonundaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu		192.593.399	134.706.119

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

LDR Turizm Anonim Şirketi (Önceki Unvanı: LDR Turizm Dış Ticaret Limited Şirketi) "Şirket" veya "Lider Filo" olarak 11.08.2010 tarihinde İstanbul'da tescil edilerek kurulmuştur. Kuruluş işlemleri 17.08.2010 tarih 7630 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ("TTSG") ilan edilmiştir.

Şirket 10.12.2012 tarihli ortaklar kurulu kararı ile tür değişikliğine gitmiş, limited şirketten anonim şirkete dönüşmüş olup, söz konusu tür ve unvan değişikliği 26.12.2012 tarih ve 8223 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

LDR Turizm Anonim Şirketi

Merkez Adresi : Maslak Mah.Eski Büyükdere Cad. Giz 2000 Plaza No:7 K:14/55-56 Sarıyer
Ticaret Sicil Numarası : 744414-0
Vergi Dairesi : Maslak V.D.
Vergi Numarası : 6080560081
Web Adresi : <https://www.liderfilo.com.tr>

Şirket'in merkez dışında şubesi bulunmamaktadır.

Şirket'in faaliyeti, taşıt kiralama ve ilgili hizmetler üzerinedir. Şirket motorlu hafif kara taşıtlarının ve arabaların sürücüsüz olarak kiralanması işini yapmaktadır.

Türk Patent Enstitüsü tarafından "LİDER FİLO" markası 201246944 nolu belge ile 16 Ağustos 2013 tarihinde, Şirket ana ortağı ve kontrol eden tarafı Metin Barokas'ın adına tescillenmiş iken, 19.08.2021 tarihinde 27745 numaralı marka devir sözleşmesi ile Şirket'e devredilmiştir.

Şirketin faaliyet konusu başlıca şöyledir.

- Kara, deniz, hava nakil vasıtaları ile motorlu taşıtlarını satın almak satmak edinmek kiraya vermek kiralamak aracılığını komisyonculuğunu yapmak söz konusu motorlu taşıtların ve bunların yedek parçalarının makine yağlarının aksam ve aparatlarının süs ve aksesuarlarının alımı satımı acentalığını yapmak pazarlamak ithalatını ve ihracatını yapmak.
- Turizm yatırımcılığı, acentalığı, irtibat bürosu kurmak, işletmek, tur ve gezi programları düzenlemek, otel restoran motel kamping kafeterya işletmeciliği yapmak, her türlü nakil için bilet satışı yapmak. Konusu ile ilgili olarak yapacağı yatırımlara ait malzeme, aparat, cihaz ve benzeri eşyaların ithal ve ihracatını yapmak, fuarlarda sunmak, pazarlamak, dağıtmak. Her türlü turizm faaliyeti ve yatırımları yapmak. Karayolu taşıma yönetmeliği kapsamındaki faaliyetlerde bulunmak veya karayolu ile şehirlerarası yolcu taşımacılığı yapmak.

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla mevcut araç sayısı 4.077, tekne sayısı 1'dir (31 Aralık 2021: 3.843 araç ve 1 tekne).

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla halka açıklık oranı % 29,55'tir.

Dönemler itibarıyla çalışan personel sayıları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personel sayıları	42	39

Şirket'in hakim ortağı Metin BAROKAS'tır.

Sermaye Yapısı	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı
Metin BAROKAS	46.500.000	70,45%	53.000.000	100,00%
Diğer	19.500.000	29,55%	-	-
Sermaye	66.000.000	100,00%	53.000.000	100,00%

Şirket sermayesi her biri 1 TL değerinde tamamı 66.000.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2021:53.000.000 adet).

Şirket cari dönemde sermayesini 53.000.000 TL'den 66.000.000 TL ye çıkarmış olup, artırlan payların tamamı halka arz edilmiştir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23.12.2021 tarih ve 66/1861 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 265.000.000 TL olup, her biri 1 TL kıymetinde 265.000.000 adet paya bölünmüştür. Sözkonusu kayıtlı sermaye tavanı izni 2021-2025 yılları arasını kapsamaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket, yasal defterlerini ve yasal finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Şirket, muhasebe kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatına uygun olarak tutmaktadır. İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2014 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") uygularlar.

Finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve Türk Lirası cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Finansal tabloların TMS/IFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir.

Şirket'in faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Karşılaştırmalı Bilgiler

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

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası "TL" cinsinden ifade edilmiştir.

Enflasyon Muhasebesi Uygulamasına Son Verilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK mevzuatına 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, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

İşletmenin Sürekliliği

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Netleştirme / Mahsup

Finansal tablolardaki varlık ve yükümlülükler TMS/TFRS kapsamında izin verilen ve zorunlu haller dışında birbirinden mahsup edilmemiştir. Gelir ve gider kalemleri de ancak TMS/TFRS kapsamında öngörülmesi halinde birbirinden mahsup edilmiş, aksi halde mahsup edilmemiştir.

TFRS/TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2014 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

Yeni ve Revize Edilmiş Standartları ve Yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 7 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 16 "Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları" kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 “İşletme birleşmeleri”nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 “Maddi duran varlıklar” da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar” da yapılan değişiklikler’bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.**

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının ilk kez uygulanması”, TFRS 9 “Finansal Araçlar”, TMS 41 “Tarımsal Faaliyetler” ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin, Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Şirket’in finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını etkileyecek nitelikte muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapılmamıştır. Uygulanan muhasebe politikalarında yakın gelecekte bir değişiklik öngörülmemektedir.

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir.

Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

TMS/TFRS kapsamında muhasebe politikaları; finansal tabloların hazırlanmasında ve sunulmasında işletmeler tarafından kullanılan belirli ilkeler, esaslar, gelenekler, kurallar ve uygulamalardır.

Hasılatın kaydedilmesi

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

Şirket'in hasılatı motorlu taşıtların kiralaları ile ikinci el araç satışlarından oluşmaktadır.

Faaliyet kiralamasına ilişkin kira gelirleri, ilgili kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile muhasebeleştirilir. Kiralamanın gerçekleşmesi ve müzakere edilmesinde katılan doğrudan başlangıç maliyetleri kiralan varlığın maliyetine dahil edilir ve doğrusal yöntem ile kira süresi boyunca itfa edilir.

Bir hizmet sözleşmesinden elde edilen gelir, sözleşmenin tamamlanma aşamasına referans olarak kabul edilmektedir.

Kiralama için elde tutulan varlıkların satışı önemli riskler ve varlıkların getirileri alıcıya geçtikten sonra gelir olarak kaydedilmektedir.

Faiz geliri, süreye bağlı olarak kalan anapara üzerinden efektif faiz oranı uygulanarak tahakkuk ettirilir. Buradaki efektif faiz oranı, ilgili finansal varlığın ömrü boyunca elde edilecek tahmini nakit girişlerin iskonto edilmesinde kullanılır.

Şirket aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- (a) Müşteriler ile sözleşmeleri belirlenmesi
- (b) Sözleşmedeki performans yükümlülüklerini belirlenmesi
- (c) Sözleşmedeki işlem fiyatını saptanması
- (d) İşlem fiyatını sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- (e) Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- (a) Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- (b) Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- (c) Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- (d) Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- (e) Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Ürün satışlarından kaynaklanan hasılat

Şirket, başka bir taraf mal veya hizmetin müşteriye sağlanmasına müdahil olduğunda, taahhüdünün niteliğinin belirlenen mal veya hizmetleri bizzat sağlamaya (asil) veya diğer tarafça sağlanan bu mal veya hizmetlere aracılık etmeye (vekil) yönelik bir edim yükümlülüğü olduğunu belirler. Şirket, belirlenmiş mal veya hizmetleri, o mal veya hizmetleri müşteriye devretmeden önce kontrol ediyorsa asildir. Söz konusu durumda edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde (veya getirdikçe), devredilen belirlenmiş mal veya hizmetler karşılığında hak etmeyi beklediği bedelin brüt tutarı kadar hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Şirket, edim yükümlülüğü belirlenmiş mal veya hizmetlerin başka bir tarafça temin edilmesine aracılık etmekse ise vekil durumundadır ve söz konusu edim yükümlülüğü için hasılatı finansal tablolara yansıtmaz.

Şirket, müşterilerinden tamamlanan ediminin müşteri açısından değerine doğrudan karşılık gelen bir bedelin tahsiline hak kazanması durumunda (ürünlerin tesliminde), faturalama hakkına sahip olduğu tutar kadar hasılatı finansal tablolara almaktadır. Şirket, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi sebebiyle taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi olmayacağı için düzeltme yapmamaktadır.

Şirket, aşağıda belirtilen başlıca kaynaklardan elde edilen hasılatı finansal tablolarına almaktadır:

i. Hizmetlerin satışı

Kiralama işlemlerinden elde edilen hasılat ilgili dönemde tahakkuk esasına göre kaydedilir.

ii. İkinci el araç satışı

Kiralama süresi sonunda satılan araçlar teslimatın gerçekleştiği tarihte tahakkuk esasına göre finansal tablolara alınır ve alınan veya alınacak bedelin gerçeğe uygun değerinden ölçülür.

Hasılat, işlem bedeli üzerinden finansal tablolara yansıtılır. İşlem bedeli, işletmenin üçüncü şahıslar adına tahsil edilen tutarlar, taahhüt ettiği mal veya hizmetleri müşteriye devretmesi karşılığında hak etmeyi beklediği bedeldir. Şirket, mal ve hizmetlerin kontrolü müşterilerine devredildiğinde (noter tasdikli araç satışı tamamlandıktan sonra) ilgili tutar hasılat olarak finansal tablolarına yansıtılır.

Finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınanlar haricindeki finansal varlıklar, gerçeğe uygun piyasa değeri ile alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaların toplam tutarı üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan finansal varlıkların alımı veya satışı sonucunda ilgili varlıklar, işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar”, “itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar”, olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, finansal varlığın elde edilme amacına ve özelliğine bağlı olarak, ilk kayda alma sırasında belirlenmektedir.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanır.

Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Finansal borçlar

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

Ticari borçlar

Ticari borçlar, gerçeğe uygun değerleriyle deftere alınır ve müteakip dönemlerde etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş değerleri ile muhasebeleştirilir.

Finansal varlık ve yükümlülüklerin kayda alınması ve çıkarılması

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

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

- varlıktan nakit akımı elde etme hakkına ilişkin sürenin bitmiş olması durumunda;
- Şirket'in varlıktan nakit akımı elde etme hakkı olmakla birlikte, üçüncü kişilere direkt devretme zorunluluğu olan bir anlaşma kapsamında çok fazla zaman geçirmeden tamamını ödeme yükümlülüğü olması durumunda;
- Şirket'in finansal varlıktan nakit akımlarını elde etme hakkını devretmesi ve (a) varlık ile ilgili tüm risk veya ödüllerin devredilmiş veya (b) tüm hak ya da ödüllerin transfer edilmemiş olmasına rağmen, varlık üzerindeki tüm kontrolleri transfer etmiş olması durumunda kayıtlardan çıkarılır.

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

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Riskten korunma muhasebesi

Şirket, riskten korunma işlemi başlangıcında riskten korunma aracı ve riskten korunulan kalem arasındaki ilişkinin yanı sıra risk yönetim hedefleri ve çeşitli riskten korunma işlemleri gerçekleştirmeye ilişkin stratejisini dokümente eder. Şirket, hem riskten korunma işlemi başlangıcında hem de düzenli aralıklarla riskten korunma işlemlerinde kullanılan riskten korunma araçlarının riskten korunulan kalemlerin değerlerindeki değişiklikleri dengeleme açısından yüksek düzeyde etkili olup olmadıklarına ilişkin değerlendirmesini de belgeler.

13.09.2018 tarih ve 30534 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Kararda Değişiklik Yapılmasına Dair 12.09.2018 tarih ve 85 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı Türkiye’de yerleşik kişiler arasındaki kiralama sözleşmelerinin döviz cinsinden veya dövize endeksli olarak yapılmasını engellemiş olup, ilgili karar öncesi yürürlükte bulunan sözleşmeler kapsam dışında bırakılmıştır. Şirket’in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla dövizli kira sözleşmesi bulunmamaktadır.

Gerçeğe uygun değer riskinden korunma

Şirket, faaliyet kiralama hizmeti sağlama taahhütlerine ilişkin oluşan yabancı para cinsinden faaliyet kiralama alacaklarından (riskten korunulan kalem) kaynaklanan kur riskini yabancı para cinsinden kredileriyle (riskten korunma aracı) koruma altına almaktadır. Riskten korunulan kalemdaki kur riski kaynaklı gerçeğe uygun değer değişiklikleri bilançoda aktif ya da pasif olarak “Kesin taahhüt - riskten korunma” hesabında, gelir tablosunda ise finansman gelir ve giderleri bölümünde muhasebeleştirilirler. Riskten korunulan kalemdaki gerçeğe uygun değer değişiklikleri ayrıca gelir tablosunda finansman geliri ya da gideri olarak kaydedilir.

Stoklar

İşin normal akışı içinde satılmak için elde tutulan, satılmak üzere üretilmekte olan ya da üretim sürecinde ya da hizmet sunumunda kullanılacak madde ve malzemeler şeklinde bulunan varlıkların gösterildiği kalemdir.

Stoklar, maliyeti ve net gerçekleştirilebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir.

Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stoklar finansal tablolarda, kullanımları veya satış sonucu elde edilmesi beklenen tutardan daha yüksek bir bedelle izlenemez.

Stokların net gerçekleştirilebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleştirilebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleştirilebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleştirilebilir değerinde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.

Faaliyet kiralamasına konu araçların kiradan dönen kısmı ile sıfır olarak alınmış ancak kiraya henüz verilmemiş olan araçlar stoklar altında raporlanmaktadır.

Sözleşme süresi tamamlanan faaliyet kiralamasına konu edilmiş araçlar sözleşme bitiş tarihi itibarıyla net defter değerleri üzerinden faaliyet kiralamasına konu varlıklardan stoklara transfer edilmektedir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira ve/veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup ilk olarak maliyet değerleri ve buna dahil olan işlem maliyetleri ile ölçülürler. Başlangıç muhasebeleştirilmesi sonrasında yatırım amaçlı gayrimenkuller, bilanço tarihi itibarıyla piyasa koşullarını yansıtan gerçeğe uygun değer ile değerlendirilir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerindeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç veya zararlar oluştuğu dönemde gelir tablosuna dahil edilirler.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, satılmaları veya kullanılamaz hale gelmeleri ve satışından gelecekte herhangi bir ekonomik yarar sağlanamayacağının belirlenmesi durumunda bilanço dışı bırakılırlar. Yatırım amaçlı gayrimenkulün kullanım süresini doldurmasından veya satışından kaynaklanan kar/zarar, oluştukları dönemde gelir tablosuna dahil edilir.

Transferler, yatırım amaçlı gayrimenkullerin kullanımında bir değişiklik olduğunda yapılır. Gerçeğe uygun değer esasına göre izlenen yatırım amaçlı gayrimenkulden, sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul sınıfına yapılan bir transferde, transfer sonrasında yapılan muhasebeleştirme işlemindeki tahmini maliyeti, anılan gayrimenkulün kullanım şeklindeki değişikliğin gerçekleştiği tarihteki gerçeğe uygun değeridir. Sahibi tarafından kullanılan bir gayrimenkulün, gerçeğe uygun değer esasına göre gösterilecek yatırım amaçlı bir gayrimenkule dönüşmesi durumunda, işletme, kullandığı değişikliklerin gerçekleştiği tarihe kadar "Maddi Duran Varlıklar"a uygulanan muhasebe politikasını uygular.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin tamamı gerçeğe uygun değeri ile değerlendirilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar

Şirket'in, mal ve hizmet üretimi veya arzında kullanılmak üzere, başkalarına kiraya verilmek (gayrimenkuller dışındaki duran varlıklar için) veya idari amaçlar çerçevesinde kullanılmak üzere elde tutulan ve bir dönemden fazla kullanımı öngörülen fiziki kalemleri maliyet modeli çerçevesinde, maliyet değerleriyle ifade edilmektedir.

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve geri iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi duran varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi harcamalar, oluştukları dönemde gider olarak gelir tablosunda raporlanmaktadır. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmektedir.

Özel maliyetler, kiralanan gayrimenkul için yapılan harcamaları kapsamaktadır ve faydalı ömrün kira sözleşmesinin süresinden uzun olduğu hallerde kira süresi boyunca, kısa olduğu durumlarda faydalı ömürleri üzerinden amortismanına tabi tutulur.

Amortisman, maddi duran varlıkların kullanıma hazır olduğu tarihten itibaren ayrılır. İlgili varlıkların atıl durumda bulundukları dönemde de amortisman ayrılmaya devam edilir.

Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydaları ile paralel olup olmadığına bakılmaktadır ve gerektiğinde düzeltme işlemi yapılmaktadır.

Maliyet Yöntemi

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler.

Kiralama veya idari amaçlı ya da halihazırda belirlenmemiş olan diğer amaçlar doğrultusunda inşa edilme aşamasındaki varlıklar, maliyet değerlerinden varsa değer düşüklüğü kaybı düşülerek gösterilirler. Maliyete yasal harçlar da dahil edilir. Bu tür varlıklar, diğer sabit varlıklar için kullanılan amortisman yönteminde olduğu gibi, kullanıma hazır olduklarında amortismanına tabi tutulurlar.

Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosuna dahil edilir.

Maddi Duran Varlık	Faydalı Ömür 30 Eylül 2022	Faydalı Ömür 31 Aralık 2021
Binalar	50 yıl	50 yıl
Demirbaşlar	5 yıl	5 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	5 yıl	5 yıl
Özel maliyetler	-	-

Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar

Faaliyet kiralama sektöründe, kiralanan araçların mülkiyeti kiralayana aittir. Faaliyet kiralamasındaki araçlar bilançoda maddi duran varlıkların içerisinde ayrı bir başlık olarak gösterilir..

Faaliyet kiralamasındaki araçlar doğrusal ve eşit olarak, elden çıkarılırken elde edilecek olan kalıntı değerleri düşüldükten sonraki bedeli üzerinden amortismanına tabi tutulur.

Faaliyet kiralamasındaki araçların amortisman tutarı, araçların defter değeri ile kiralama süresi sonunda ikinci el araç pazarında satışından elde edilecek bedel, diğer bir deyişle "kalıntı değer", arasındaki fark üzerinden hesaplanmaktadır. Kalıntı değer, finansal tabloların oluşturulması aşamasında tahmin ve varsayımlara dayanılarak tespit edilmektedir. Kalıntı değer ile ilgili yapılan tahminlerin gelecekte gerçekleşebilmesi, gelecekte Şirket'in ikinci el pazarındaki satış kabiliyetine bağlıdır.

Şirket en güncel ve en güvenilir tahminlere ulaşabilmek için faaliyet kiralama konusu varlıklarının kalıntı değer tahminlerinde dönemsel olarak güncellemeler yapar.

Faaliyet kiralamasına konu olan varlıkların ekonomik ömürleri, ağırlıklı kira süresi olan 36 ay üzerinden tahmin edilmektedir.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Bilgisayar yazılımı

Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir.

Maddi olmayan varlıkların bilanço dışı bırakılması

Bir maddi olmayan duran varlık elden çıkarıldığında veya kullanımı ya da satışından, gelecekte ekonomik yarar elde edilmesinin beklenmemesi durumunda finansal durum tablosu (bilanço) dışı bırakılır. Bir maddi olmayan duran varlığın finansal durum tablosu (bilanço) dışı bırakılmasından kaynaklanan kâr ya da zarar, varsa, varlıkların elden çıkarılmasından sağlanan net tahsilatlar ile defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu fark, ilgili varlık finansal durum tablosu (bilanço) dışına alındığı zaman kâr veya zararda muhasebeleştirilir.

Borçlanma Maliyetleri ve Alınan Krediler

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar (özellikli varlıklar) söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Kur Değişiminin Etkileri

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in mali durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değerini belirlediği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL'ye çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

Finansal tablolar için dönem sonları itibarıyla aşağıdaki kurlar dikkate alınmıştır.

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Alış	Satış	Alış	Satış
USD (Amerikan Doları)	18,5187	18,5521	13,3290	13,3530
Euro (Avro)	18,1395	18,1722	15,0867	15,1139

Kur farkları, aşağıda belirtilen durumlar haricinde, oluştukları dönemdeki kar ya da zararda muhasebeleştirilirler:

- Geleceğe yönelik kullanım amacıyla inşa edilmekte olan varlıklarla ilişkili olan ve yabancı para birimiyle gösterilen borçlar üzerindeki faiz maliyetlerine düzeltme kalemi olarak ele alınan ve bu tür varlıkların maliyetine dahil edilen kur farkları,
- Yabancı para biriminden kaynaklanan risklere (risklere karşı finansal koruma sağlamaya ilişkin muhasebe politikaları aşağıda açıklanmaktadır) karşı finansal koruma sağlamak amacıyla gerçekleştirilen işlemlerden kaynaklanan kur farkları,
- Yurtdışı faaliyetindeki net yatırımın bir parçasını oluşturan, çevrim yedeklerinde muhasebeleştirilen ve net yatırımın satışında kar ya da zararla ilişkilendirilen, ödenme niyeti ya da ihtimali olmayan yurtdışı faaliyetlerden kaynaklanan parasal borç ve alacaklardan doğan kur farkları.

Pay Başına Kazanç- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç/zarar miktarı, dönem kar/zararının; sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/zarar miktarı ise, sürdürülen faaliyetlerden dönem kar/zararının Şirket hisselerinin dönem içindeki zaman ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, ortaklarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz pay" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz pay" dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş pay gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama pay sayısı, söz konusu pay senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunur.

Pay başına kazancın hesaplanmasında, düzeltme yapılmasını gerekli kılacak imtiyazlı pay veya seyreltme etkisi olan potansiyel pay bulunmamaktadır.

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, bilanço tarihi ile finansal tabloların yayınlanması için onaylandığı tarih arasında, Şirket lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade etmektedir. Düzeltme yapıp yapılmamasına göre, iki tür durum tanımlanmaktadır:

- bilanço sonrası düzeltme gerektiren olaylar; bilanço tarihi itibarıyla ilgili olayların var olduğuna ilişkin kanıtları gösteren koşulların bulunduğu durumlar,
- ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıktığını gösteren gelişmeler (bilanço sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar)

Şirket'in ilişikteki finansal tablolarında, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olaylar kayda alınır ve bilanço sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar dipnotlarda gösterilir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Koşullu Yükümlülükler

Karşılıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların Şirket'ten çıkmalarının muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenli bir biçimde tahmin ediliyor olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılmaktadır. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Şirket yönetimi tarafından yapılan en gerçekçi tahminine göre hesaplanmakta ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirmek için iskonto edilmektedir.

Koşullu Yükümlülükler

Bu gruba giren yükümlülükler, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin mahiyette olmayan olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesi ile mevcudiyeti teyit edilebilecek olan yükümlülükler koşullu yükümlülükler olarak değerlendirilmekte ve finansal tablolara dahil edilmemektedir. Çünkü yükümlülüğün yerine getirilmesi için, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimali bulunmamakta veya yükümlülük tutarı yeterince güvenilir olarak ölçülememektedir. Şirket ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmaları ihtimali çok uzak olmadıkça, koşullu yükümlülüklerini finansal tablo dipnotlarında göstermektedir.

Koşullu Varlıklar

Şirket'te geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, koşullu varlık olarak değerlendirilmektedir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girişi kesin değil ise koşullu varlıklar finansal tablo dipnotlarında açıklanmaktadır.

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

İlişkili Taraflar

Şirket'in ilişkili tarafları, hissedarlık, sözleşmeye dayalı hak, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşları kapsamaktadır. Ekteki finansal tablolarda Şirket'in hissedarları ve bu hissedarlar tarafından sahip olunan şirketlerle, bunların kilit yönetici personeli ve ilişkili oldukları bilinen diğer şirketler, ilişkili taraflar olarak tanımlanmıştır.

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında, taraf Şirket ile ilişkili sayılır:

- i) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
 - Şirket'i kontrol etmesi, Şirket tarafından kontrol edilmesi ya da
 - Şirket ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
 - Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- ii) Tarafın, Şirket'in bir iştiraki olması;
- iii) Tarafın, Şirket'in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;
- iv) Tarafın, Şirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- v) Tarafın, (i) ya da (iv) maddelerinde bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- vi) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (iv) ya da (v) maddelerinde bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya
- vii) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması gerekir.

İlişkili taraflarla yapılan işlem, ilişkili taraflar arasında kaynaklarının, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alınmadan kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Kıdem Tazminatları

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("TMS 19") uyarınca bu tür ödemeler tanımlanmış fayda planları olarak nitelendirilmektedir.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

Nakit Akımının Raporlanması

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akım tablolarını düzenlemektedir.

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket’in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansal faaliyetlere ilişkin nakit akımları, Şirket’in finansal faaliyetlerde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve vadesiz banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, temettü kararının alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

Finansal tabloların TMS / TFRS'lere uygun olarak hazırlanması, yönetiminin, politikalarının uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Önemli Muhasebe Değerleme, Tahmin ve Varsayımları

Tahmin ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerdeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

- Not 8 – Ticari alacaklar-Ticari borçlar
- Not 14– Maddi Duran Varlıklar
- Not 15– Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar
- Not 16– Maddi Olmayan Duran Varlıklar
- Not 19– Karşılıklar, koşullu varlıklar ve yükümlülükler
- Not 20 – Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar ve karşılıklar
- Not 30 – Gelir Vergileri

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket Türkiye’de tek bir alanda faaliyet göstermekte olup bölümlere göre raporlama bulunmamaktadır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	4.894	15.884
Bankalar	38.656.952	173.733.342
Vadesiz mevduat	15.419.577	24.373.006
Vadeli mevduat (*)	23.237.375	149.360.336
Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası("VİOP") nakit teminatı	-	-
Likit yatırım fonu	151.230.223	-
Diğer hazır değerler (***)	2.701.330	1.581.218
Toplam	192.593.399	175.330.444

(*) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 3 gün olup tamamı Türk Lirası cinsindendir, vadeli mevduatların faiz oranları %10,00 ila % 18,00 arasında değişmektedir. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1-35 gün aralığında değişmekte olup tamamı Türk Lirası cinsindendir, vadeli mevduatların faiz oranları %14,00 ila % 22,75 arasında değişmektedir

(***) Diğer hazır değerler vadesi 3 aydan kısa kredi kartı pos alacaklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 2.149.740 TL).

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal finansal yatırımlar		
Özel kesim tahvilleri ve bonoları (*)	57.762.765	-
Gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Borsada işlem gören paylar (**)	20.679.004	-
Toplam	78.441.769	-

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal finansal yatırımlar		
Özel kesim tahvilleri ve bonoları (*)	-	-
Toplam	-	-

(*) Özel kesim tahvilleri ve bonoları

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 5 adet farklı ISIN kodlu özel kesim finansman bonusu mevcut olup, kalan vadeleri 42-179 gün aralığındadır, ortalama faiz oranı % 27,56'dır.

(**) Borsada işlem gören paylar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla borsada işlem gören 6 adet pay bulunmaktadır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	418.039.082	330.077.131
Finansal kiralama borçları	5.039.148	7.911.356
İhraç edilen borçlanma araçları	-	-
Faktoring borçları	-	-
Toplam	423.078.230	337.988.487

Uzun Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	206.036.416	283.255.346
Finansal kiralama borçları	5.036.432	8.772.597
Toplam	211.072.848	292.027.943

a. Banka Kredilerinin dönemler itibarıyla para cinsinden vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

30 Eylül 2022	0-3 ay içerisinde ödeneceler	3-12 ay içerisinde ödeneceler	1-2 yıl içerisinde ödeneceler	2-3 yıl içerisinde ödeneceler	3-4 yıl içerisinde ödeneceler	4-5 yıl içerisinde ödeneceler	5 yıl dan sonra ödeneceler	30 Eylül 2022 Toplam
TL	116.230.969	298.723.108	179.889.048	21.089.215	343.448	-	-	616.275.788
USD (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
EURO (TL karşılığı)	324.441	2.760.564	2.852.469	1.862.236	-	-	-	7.799.710
Toplam	116.555.410	301.483.672	182.741.517	22.951.451	343.448	-	-	624.075.498

31 Aralık 2021	0-3 ay içerisinde ödeneceler	3-12 ay içerisinde ödeneceler	1-2 yıl içerisinde ödeneceler	2-3 yıl içerisinde ödeneceler	3-4 yıl içerisinde ödeneceler	4-5 yıl içerisinde ödeneceler	5 yıl dan sonra ödeneceler	31 Aralık 2021 Toplam
TL	93.973.402	233.598.481	202.513.893	74.117.085	563.195	205.809	-	604.971.865
USD (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
EURO (TL karşılığı)	869.708	1.635.540	2.491.442	2.394.213	969.709	-	-	8.360.612
Toplam	94.843.110	235.234.021	205.005.335	76.511.298	1.532.904	205.809	-	613.332.477

Kredilerin ağırlıklı ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
TL krediler	21,00%	17,70%
EURO krediler	4,80%	4,80%
USD krediler	-	-

Alınan kredilere karşılık verilen teminat, rehin, temlik bilgileri dipnot 18'de açıklanmıştır.

b. Finansal kiralama borçlarının dönemler itibarıyla vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

Finansal kiralama borçlarının tamamı Türk Lirası cinsinden olup vade dağılımı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
0-3 ay	1.646.986	2.835.411
3-12 ay	4.940.957	7.486.707
1-5 yıl	5.824.130	10.657.427
5 yıldan uzun	-	-
Toplam anapara+faiz	12.412.073	20.979.545
Faiz ödemeleri	(2.336.493)	(4.295.592)
Net Tutar	10.075.580	16.683.953

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. TİCARİ ALACAKLAR ve TİCARİ BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8.315.436	7.166.606
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	-	19.218
Alacak senetleri	409.868	362.936
Ertelenmiş finansman giderleri	(11.422)	(10.088)
Şüpheli ticari alacaklar	3.964.758	4.051.917
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(3.964.758)	(4.051.917)
Toplam	8.713.882	7.538.672

Bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari alacakların vadesi ortalama 5 gündür (31 Aralık 2021: 5 gün).

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçmemiş	5.483.212	4.307.251
Vadesi üzerinden 1 ay geçmiş	2.714.049	2.572.397
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	118.175	286.958
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-
Toplam	8.315.436	7.166.606

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Şüpheli ticari alacaklara karşılık olarak alınan teminat bulunmamaktadır. Karşılığa ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönem başı karşılık	4.051.917	4.147.242
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	777.462	17.303
Eksi, dönem içinde iptal edilen alacaklar	(864.621)	(112.628)
Dönem sonu karşılık	3.964.758	4.051.917

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Araç alımlarından borçlar	1.413.876	8.573.206
Diğer ticari borçlar	5.494.772	4.571.681
Borç senetleri	4.945.737	3.461.446
Ertelenmiş finansman gelirleri	(217.094)	(225.579)
Kredi kartı borçları	2.560.322	892.421
Toplam	14.197.613	17.273.175

Bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari borçların vadesi ortalama 32 gündür (31 Aralık 2021: 37 gün).

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. DİĞER ALACAKLAR ve DİĞER BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	4.150	4.148
Diğer çeşitli alacaklar	-	703.759
Toplam	4.150	707.907

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	627.983	723.477
Alınan depozito ve teminatlar	347.962	312.041
Diğer çeşitli borçlar	801	-
Toplam	976.746	1.035.518

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

10. STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Araç stokları	-	-
Sıfır araçlar	97.295.871	60.285.484
İkinci el araçlar	26.660.828	13.812.835
Diğer stoklar	-	-
Toplam	123.956.699	74.098.319

Faaliyet kiralaması kapsamındaki, kiralanmış araçların kiradan dönen kısmı stokların altında sınıflanmaktadır. Ayrıca sıfır olarak alınmış ancak kiraya henüz verilmemiş olan araçlar da stoklar altında raporlanmaktadır.

Dönemler itibarıyla stok hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	Giriş	Çıkış	Transferler	30 Eylül 2022
Sıfır araçlar	60.285.484	97.295.871	-	(60.285.484)	97.295.871
İkinci el araçlar	13.812.835	10.358.730	(11.727.777)	14.217.040	26.660.828
Diğer stoklar	-	-	-	-	-
Toplam	74.098.319	107.654.601	(11.727.777)	(46.068.444)	123.956.699

	1 Ocak 2021	Giriş	Çıkış	Transferler	31 Aralık 2021
Sıfır araçlar	61.223.715	60.285.484	-	(61.223.715)	60.285.484
İkinci el araçlar	14.907.676	2.887.605	(12.695.666)	8.713.220	13.812.835
Diğer stoklar	32.800	-	(32.800)	-	-
Toplam	76.164.191	63.173.089	(12.728.466)	(52.510.495)	74.098.319

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek aylara ait giderler (*)	10.020.970	3.625.029
Verilen sipariş avansları	3.144.298	685.068
Personel ve iş avansları	104.655	79.179
Diğer	102.873	317.423
Toplam	13.372.796	4.706.699

(*) Gelecek aylara ait giderler sigorta ve kasko giderlerinde oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Diğer	-	-
Toplam	-	-

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan avanslar	3.597.061	1.449.941
Diğer	-	725
Toplam	3.597.061	1.450.666

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

12. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli-kesin taahhüt riskten korunma varlıkları	-	393.750
Uzun vadeli-kesin taahhüt – riskten korunma varlıkları	-	-
Toplam	-	393.750

Şirket'in politikası kesin taahhütlere ilişkin tüm önemli kur risklerini koruma altına almaktır. Şirket'in kur riski yönetim stratejisine uygun olarak gelecekteki yabancı para cinsinden kiralama alacaklarından kaynaklanan kur riski yabancı para krediler ile koruma altına alınmıştır. Riskten korunma ilişkisinin türü gerçeğe uygun değere yönelik riskten korunmadır. Şirket, faaliyet kiralama hizmeti sağlama taahhütlerine ilişkin oluşan yabancı para cinsinden faaliyet kiralama alacaklarından doğan kur riskini yabancı para cinsinden kullandığı kredileriyle koruma altına almaktadır.

13.09.2018 tarih ve 30534 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Kararda Değişiklik Yapılmasına Dair 12.09.2018 tarih ve 85 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı Türkiye'de yerleşik kişiler arasındaki kiralama sözleşmelerinin döviz cinsinden veya dövizde endeksli olarak yapılmasını engellemiş olup, ilgili karar öncesi yürürlükte bulunan sözleşmeler kapsam dışında bırakılmıştır. Bu düzenleme neticesinde 2018 yılında dönen varlıklar içerisinde önemli bir kalem olan riskten korunma amaçlı türev hesabı, Şirket faaliyetlerinin TL bazlı bir yapıya dönmesi neticesinde ağırlığını yitirmeye başlamış ve 2022 yılı içerisinde itfa olmuştur.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açılış bakiyesi	65.460.000	52.680.000
Alımlar (ilaveler)	-	3.570.429
Değer artışı	77.930.000	9.209.571
Transferler	(3.550.000)	-
Değer düşüklüğü	-	-
Dönem sonu	139.840.000	65.460.000

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri kiradaki ofis katlarından oluşmaktadır.

Şirket'in cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden 2.160.424 TL (01.01.-30.09.2021: 1.824.750 TL) kira geliri bulunmakta olup, yatırım amaçlı gayrimenkullerle ilgili Şirket'in katlandığı her hangi bir faaliyet gideri bulunmamaktadır. Söz konusu kira geliri ilişikteki finansal tabloda yatırım faaliyetlerinden gelirlerde raporlanmaktadır.

Şirket'in cari dönem sonu itibarıyla farklı yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde alınan kredilere istinaden tesis edilmiş 51.000.000 TL tutarındaki ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 55.000.000 TL).

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri, Şirket'ten bağımsız, SPK tarafından yetkilendirilmiş, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti veren ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahip değerlendirme şirketi tarafından belirlenmiştir. Sahip olunan gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri, emsal karşılaştırma yaklaşımına göre belirlenmiştir. Binaların gerçeğe uygun değeri, piyasa rayiç fiyatlarına göre oluşturulan satış kabiliyeti ve emsal fiyatları göz önüne alınarak belirlenmiştir. Mevcut dönemde farklı bir değerlendirme tekniği kullanılmamıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer ölçümü son olarak 2022 yılı içerisinde yapılmıştır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme öncesi tarihi maliyet esasına göre maliyet değerleri 35.260.670 TL'dir (31 Aralık 2021: 38.831.099 TL).

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.12.2020			31.12.2021				30.09.2022
Maddi Duran Varlıklar	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye	Giriş	Çıkış	Transferler	Bakiye
Binalar	4.981.811	-	-	4.981.811	197.648	-	3.550.000	8.729.459
Demirbaşlar	510.292	252.697	-	762.989	484.262	-	-	1.247.251
Diğer maddi duran varlıklar	21.662	-	-	21.662	-	-	-	21.662
Özel maliyetler	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	5.513.765	252.697	-	5.766.462	681.910	-	3.550.000	9.998.372
Birikmiş Amortismanlar (-)								
Binalar	(572.328)	(99.636)	-	(671.964)	(99.128)	-	-	(771.092)
Demirbaşlar	(359.382)	(73.407)	-	(432.789)	(125.080)	-	-	(557.869)
Diğer maddi duran varlıklar	(21.662)	-	-	(21.662)	-	-	-	(21.662)
Özel maliyetler	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	(953.372)	(173.043)	-	(1.126.415)	(224.208)	-	-	(1.350.623)
Maddi duran varlıklar, net	4.560.393			4.640.047				8.647.749

Şirket'in cari dönem sonu itibarıyla binaları üzerinde alınan kredilere istinaden tesis edilmiş 12.000.000 TL tutarındaki ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 8.000.000 TL).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların net defter değeri tablosu aşağıdaki gibidir:

Maddi Duran Varlıklar	Net Defter Değeri	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Binalar	7.958.367	4.309.847
Demirbaşlar	689.382	330.200
Diğer maddi duran varlıklar	-	-
Özel maliyetler	-	-
Toplam	8.647.749	4.640.047

15. FAALİYET KİRALAMASINA KONU VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla mevcut araç sayısı 4.077, tekne sayısı 1'dir (31 Aralık 2021: 3.843 araç ve 1 tekne).

Kiralanan Varlıklar	Net Defter Değeri	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Taşıtlar	902.625.453	660.915.947
Toplam	902.625.453	660.915.947

Dönemler itibarıyla, faaliyet kiralamasına konu araçların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Kiralanan Varlıklar	31.12.2022				30.09.2022
	Bakiye	Giriş	Çıkış	Transferler	Bakiye
Taşıtlar	661.216.765	266.829.072	(71.354.090)	46.043.135	902.734.882
Toplam	661.216.765	266.829.072	(71.354.090)	46.043.135	902.734.882
Birikmiş Amortismanlar (-)					
Taşıtlar	(300.818)	-	166.077	25.312	(109.429)
Toplam	(300.818)	-	166.077	25.312	(109.429)

Net defter değeri, net	660.915.947	46.068.447	902.625.453
-------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------

Kiralanan Varlıklar	31.12.2020				31.12.2021
	Bakiye	Giriş	Çıkış	Transferler	Bakiye
Taşıtlar	435.629.311	323.066.058	(149.943.242)	52.464.638	661.216.765
Toplam	435.629.311	323.066.058	(149.943.242)	52.464.638	661.216.765
Birikmiş Amortismanlar (-)					
Taşıtlar	(2.832.596)	(9.599)	2.495.519	45.858	(300.818)
Toplam	(2.832.596)	(9.599)	2.495.519	45.858	(300.818)

Net defter değeri, net	432.796.715	52.510.496	660.915.947
-------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------

Faaliyet kiralamasına konu olan araçlara ait amortisman giderleri satışların maliyeti altında raporlanmaktadır. Faaliyet kiralamasına konu olan araçların faydalı ömürleri ortalama 3 yıl (36 ay) olarak belirlenmiştir.

30 Eylül 2022 itibarıyla Şirket'in faaliyet kiralamasındaki araçları üzerinde alınan kredilere istinaden tesis edilmiş olan 993.613.217 TL tutarında (31 Aralık 2021: 840.836.997 TL) rehin bulunmaktadır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FAALİYET KİRALAMASINA KONU VARLIKLAR (devamı)

Şirket'in temel faaliyet konusu motorlu taşıtların operasyonel filo kiralamasını (faaliyet kiralaması) yapmaktır. Filo kiralama faaliyetleri ile ilgili araç kira sözleşmelerine bağlı garanti edilmiş faaliyet kiralamalarına yönelik olarak ileriki dönemlere ait kira alacakları katma değer vergisi dahil dönemler itibarıyla aşağıda belirtildiği gibidir:

30 Eylül 2022	TL	AVRO	ABD Doları	TL Karşılığı
1 yıl içerisinde alınacak kira tutarları	295.051.457	-	-	295.051.457
1-5 yıl arasında alınacak kira tutarları	267.975.239	-	-	267.975.239
Toplam	563.026.696	-	-	563.026.696

31 Aralık 2021	TL	AVRO	ABD Doları	TL Karşılığı
1 yıl içerisinde alınacak kira tutarları	211.228.019	39.718	-	211.827.233
1-5 yıl arasında alınacak kira tutarları	176.691.968	-	-	176.691.968
Toplam	387.919.986	39.718	-	388.519.201

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31.12.2020			31.12.2021			30.09.2022	
Maddi Olm. Duran Varlıklar	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye	
Markalar	-	130.000	-	130.000	-	-	130.000	
Lisans ve yazılımlar	121.259	198.049	-	319.308	33.051	-	352.359	
Toplam	121.259	328.049	-	449.308	33.051	-	482.359	
İtfa payları								
Markalar	-	(5.417)	-	(5.417)	(9.750)	-	(15.167)	
Lisans ve yazılımlar	(88.894)	(23.822)	-	(112.716)	(67.551)	-	(180.267)	
Toplam	(88.894)	(29.239)	-	(118.133)	(77.301)	-	(195.434)	
Net Defter Değeri, net	32.365			331.175			286.925	

Maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri tablosu aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Markalar	114.833	124.583
Lisans ve yazılımlar	172.092	206.592
Toplam	286.925	331.175

17. KULLANIM HAKKI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 Bulunmamaktadır).

18. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler, faaliyet kiralamasına konu varlıklar kapsamında, belirli bir sözleşme ile kiralanan araçların peşin kira bedellerinden oluşmaktadır.

Kısa Vadeli Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	337.070	834.313
Toplam	337.070	834.313

Uzun Vadeli Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Rapor tarihi itibarıyla Şirket ile ilgili dava ve icralara ait özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Adet	Tutar
Şirket tarafından açılmış devam eden davalar	150	2.842.712
Şirket aleyhine açılmış devam eden davalar	11	253.051
Şirket tarafından açılmış devam eden icra takipleri	-	-
Şirket aleyhine açılmış devam eden icra takipleri	-	-

Koşullu Varlıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Koşullu Borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen rehinler	993.613.217	840.836.997
Verilen teminatlar	19.949	19.949
Verilen temlikler	17.711.060	33.605.131
İpotekler	63.000.000	63.000.000
Toplam	1.074.344.226	937.462.077

Şirket tarafından verilen TRİ'lerin verildikleri yerler itibarıyla dağılımı aşağıda yer almaktadır.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (Teminat – Rehin-İpotekler)	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Döviz	TL Karşılığı	Döviz	TL Karşılığı
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı				
Teminatlar-rehinler				
TL	993.633.166	993.633.166	840.856.946	840.856.946
Avro		-	-	-
Temlikler TL	17.711.060	17.711.060	33.605.131	33.605.131
İpotekler				
TL	63.000.000	63.000.000	63.000.000	63.000.000
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam		1.074.344.226		937.462.077

Verilen temlikler, alınan kredilere karşılık olarak, araç kira sözleşmelerine bağlı olarak Şirket'in bankalara temlik ettirdiği alacaklarından oluşmaktadır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR ve KARŞILIKLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	-	-
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	222.649	212.659
Toplam	222.649	212.659

Çalışanlara Sağlanan Faydalara Kısa Vadeli İlişkin Karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İzin karşılığı	439.357	229.838
Toplam	439.357	229.838

Çalışanlara Sağlanan Faydalara Uzun Vadeli İlişkin Karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	1.074.919	431.043
Toplam	1.074.919	431.043

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yıllık iskonto oranı (%)	% 3,34	% 3,34
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 Ocak bakiyesi	431.043	191.398
Hizmet maliyeti	185.363	7.538
Faiz maliyeti	41.621	1.074
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	574.755	308.034
Ödenen tazminatlar	(157.863)	(77.001)
Toplam	1.074.919	431.043

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Şirket’in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 30 Eylül 2022 tarihinde geçerli olan 15.371,40 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	1.164.414	-
Toplam	1.164.414	-

Diğer Duran Varlıkları

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

22. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Sermaye Yapısı	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı
Metin BAROKAS	46.500.000	70,45%	53.000.000	100,00%
Diğer	19.500.000	29,55%	-	-
Sermaye	66.000.000	100,00%	53.000.000	100,00%

Şirket sermayesi her biri 1 TL değerinde tamamı 66.000.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2021:53.000.000 adet).

Paylara İlişkin Primler (İskontolar)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hisse senedi ihraç primleri, net	213.924.961	-
Toplam	213.924.961	-

Hisse senedi ihraç primleri, Şirket paylarının halka arz sonrasında nominal değer üzerindeki satış değeri olup, giderler düşülmüş net tutardır.

Geri Alınmış Paylar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Geri alınmış paylar	(58.067.137)	-
Toplam	(58.067.137)	-

Şirket'in cari dönemde borsada işlem gören paylarına ilişkin geri alım bedelidir.

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Aktüeryal (kazanç) / kayıp fonu	(491.104)	(37.048)
Toplam	(491.104)	(37.048)

Aktüeryal kazanç/(kayıp) hareket tablosu

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açılış bakiyesi	(37.048)	193.977
Cari dönemde hesaplanan	(454.056)	(231.025)
Kapanış bakiyesi	(491.104)	(37.048)

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	3.995.563	917.945
Toplam	3.995.563	917.945

Yasal yedekler hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açılış bakiyesi	917.945	436.201
Cari dönemde ayrılan yasal yedekler	3.077.618	481.744
Yasal yedekler	3.995.563	917.945

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin % 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının % 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin % 5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının % 10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin % 50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açılış bakiyesi	94.703.960	19.079.790
Önceki dönem karı / (zararı)	140.285.954	85.819.262
Sermaye artışı	-	(3.000.000)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(3.077.618)	(481.744)
Temettü dağıtımı	(21.623.714)	(6.713.348)
Kurumlar vergisi indirim bedeli düzeltilmesi	533.456	-
Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)	210.822.038	94.703.960

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar geçmiş yıl karları / (zararları) içerisinde gösterilir. Özleri itibariyle birikmiş kar niteliğinde olan dolayısıyla kısıtlanmamış olan olağanüstü yedekler de birikmiş kar sayılır ve bu kalemdedir.

Kar Dağıtımı

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

a.Satış gelirlerinin (hasılatın) detayı aşağıdaki gibidir:

Hasılat	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Faaliyet kiralaması gelirleri	185.790.527	130.954.040	58.223.980	45.234.215
İkinci el araç satışlarından sağlanan gelirler	239.247.791	220.066.453	104.101.949	61.573.881
Diğer	13.005.259	6.608.512	4.999.635	1.332.872
Toplam	438.043.577	357.629.005	167.325.564	108.140.968

Şirket, 01.01.-30.09.2022 tarihleri arasında 637 adet araç satışı gerçekleştirmiştir (01.01.-30.09.2021: 1.407 adet araç).

b.Satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Araç satışlarının maliyeti	82.915.791	129.991.640	28.765.969	34.975.572
Araç bakım ve lastik giderleri	19.743.687	8.558.991	6.876.921	2.922.541
Sigorta giderleri	10.081.851	8.980.694	3.656.215	3.177.939
Taahhüt vergi giderleri	7.114.769	6.446.626	2.407.023	1.965.655
Geçiş sistemleri giderleri	4.094.066	2.270.168	1.636.787	1.024.313
Taahhüt tescil ve muayene giderleri	1.142.238	941.640	379.265	164.517
Hasar ve yedekleme giderleri	3.858.398	2.102.686	1.341.839	186.794
Araç amortisman giderleri	-	18.259	-	5.748
Diğer	1.999.054	1.693.655	1.346.298	50.164
Toplam	130.949.854	161.004.359	46.410.317	44.473.243

24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA GİDERLERİ (-)

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Genel Yönetim Giderleri (-)	14.639.115	7.135.580	5.626.925	2.469.076
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	10.984.331	851.679	476.462	325.242
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-
Toplam	25.623.446	7.987.259	6.103.387	2.794.318

Genel Yönetim Giderleri

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Personel ücret giderleri	8.310.102	4.064.228	3.729.235	1.178.215
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.572.706	1.123.816	826.265	559.824
Vergi, resim ve harç	1.413.504	959.698	40.681	400.016
Yemek giderleri	235.928	132.067	101.917	44.297
Ofis giderleri	144.029	97.616	37.810	28.034
Bina giderleri	307.368	92.856	186.768	53.556
Yakıt giderleri	341.895	85.425	118.296	38.712
Haberleşme giderleri	96.238	81.235	38.542	26.548
Elektrik ve su giderleri	105.956	39.602	34.469	23.021
Amortisman giderleri	301.509	139.528	2.344	32.501
Diğer giderler	809.880	319.509	510.598	84.352
Toplam	14.639.115	7.135.580	5.626.925	2.469.076

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Personel ücret giderleri	959.229	601.876	355.514	175.227
Reklam giderleri	9.793.939	97.556	55.216	38.283
Diğer	231.163	152.247	65.732	111.732
Toplam	10.984.331	851.679	476.462	325.242

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

25. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (-)

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Ertelenmiş finansman geliri	227.182	404.226	(540.815)	(107.311)
İptal edilen alacak karşılık geliri	864.621	112.628	-	12.714
Kur farkı gelirleri	1.604.113	38.304	4.159	3.027
Diğer gelirler	4.115.040	1.202.164	1.862.859	123.147
Toplam	6.810.956	1.757.322	1.326.203	31.577

Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Ertelenmiş finansman gideri	237.004	651.798	4.205	(54.447)
Komisyon giderleri	889.975	183.424	572.975	76.000
Ticari alacak karşılık gideri	777.462	-	(53.308)	-
Kur farkı giderleri	413.743	137.863	279.428	68.475
Diğer	2.682.583	2.336.498	1.328.764	601.031
Toplam	5.000.767	3.309.583	2.132.064	691.059

26. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Faiz gelirleri	56.309.441	16.584.866	37.192.541	7.307.754
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	2.160.424	1.824.750	764.048	620.050
Yatırım amaçlı gayrimenkul değer artışları	77.930.000	9.209.571	-	9.209.571
Gayrimenkul satış karı	-	-	-	-
Menkul kıymet satış karları	17.739.429	1.552.104	3.729.110	634.050
Toplam	154.139.294	29.171.291	41.685.699	17.771.425

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Menkul kıymet satış zararları	-	9.125	-	(88.170)
Yatırım amaçlı gayrimenkul değer düşüklüğü	-	-	-	-
Toplam	-	9.125	-	(88.170)

27. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ (-)

Finansman Gelirleri

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Kredi kur farkı gelirleri	-	800.222	-	-
Riskten korunma amaçlı türev araç değerlendirme gelirleri	-	-	-	-
Toplam	-	800.222	-	-

Finansman Giderleri (-)

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Kredi faiz giderleri	98.360.035	75.047.792	31.543.584	28.228.487
Riskten korunma amaçlı türev araç değerlendirme giderleri	393.750	5.010.450	-	456.026
Kredi kur farkı giderleri	1.446.763	1.974.390	-	(30.074)
Finansman bonusu komisyon giderleri	-	-	-	-
Toplam	100.200.548	82.032.632	31.543.584	28.654.439

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

28. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Kar zararda Sınıflandırılmayacak Kapsamlı Gelir Unsurları

Bu kalemdede, diğer kapsamlı gelir unsuru olarak tanımlanan ve ortaya çıktıkları dönemde doğrudan özkaynak unsuru olarak raporlanan ve hiçbir durumda kâr veya zarara aktarılamayacak aşağıdakiler gibi diğer kapsamlı gelir unsurları izlenir:

	01.01.- 30.09.2022	01.01.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2022	01.07.- 30.09.2021
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(574.754)	(281.357)	(162.651)	(114.521)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	120.698	70.339	34.156	28.630
Toplam	(454.056)	(211.018)	(128.495)	(85.891)

Kar zararda Sınıflandırılacak Kapsamlı Gelir Unsurları

Bulunmamaktadır (01.01.-30.09.2021: Bulunmamaktadır).

29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler ve iştirakler ilişkili taraflar olarak kabul edilmişlerdir.

İlişkili Taraflar: ilişkili taraflar aşağıdaki kişi ve kurumlardan oluşmaktadır.

- Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti. ile ticari ilişki mevcut olup, araç kiralaması yapılmaktadır.

Ticari olmayan alacak ve borçlar parasal işlemlerden kaynaklanmaktadır.

İlişkili Taraflardan Alacaklar:

	30 Eylül 2022			
	Kısa Vadeli Alacaklar		Uzun Vadeli Alacaklar	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
DentaVit Sağlık Ürünleri Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	-
Ortaklar				
Metin Barokas	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

	31 Aralık 2021			
	Kısa Vadeli Alacaklar		Uzun Vadeli Alacaklar	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
DentaVit Sağlık Ürünleri Tic.Ltd.Şti.	19.218	-	-	-
Ortaklar				
Metin Barokas	-	-	-	-
Toplam	19.218	-	-	-

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

29.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili Taraflara Borçlar:

	30 Eylül 2022			
	Kısa Vadeli Borçlar		Uzun Vadeli Borçlar	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
DentaVit Sağlık Ürünleri Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	-
Ortaklar				
Metin Barokas	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

	31 Aralık 2021			
	Kısa Vadeli Borçlar		Uzun Vadeli Borçlar	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
DentaVit Sağlık Ürünleri Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	-
Ortaklar				
Metin Barokas	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemlerin Detayı Aşağıdaki Gibidir:

	01.01.-30.09.2022							
	Satışlar				Alımlar			
	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	149.807	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar								
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	149.807	-	-	-	-	-	-	-

	01.01.-30.09.2021							
	Satışlar				Alımlar			
	Hizmet	Kira	Faiz	Borç Verme	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	140.560	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar								
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	140.560	-	-	-	-	-	-	-

Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	3.360.027	1.646.053
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer faydalar	-	-
Toplam	3.360.027	1.646.053

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30. GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil)

Kurumlar Vergisi Karşılığı

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	13.094.731	10.669.121
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(9.199.205)	(7.467.728)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	3.895.526	3.201.393

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla % 23 olup 2 puanlık indirim ile %21’dir. (31 Aralık 2021: % 25,00). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri yada daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’inci gününe kadar beyan edip 17’inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Geçici vergi, devlete karşı olan herhangi bir başka mali borçlara da mahsup edilebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Gelir tablosundaki vergi karşılığı:	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(13.094.731)	(7.167.683)
Ertelenmiş vergi karşılığı	(57.073.847)	(20.114.987)
Toplam	(70.168.578)	(27.282.670)

Ertelenmiş Varlık Ve Yükümlülükler

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, bilanço kalemlerinin Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS) göre yeniden düzenlenmesi sonucunda oluşan değerler ile yasal kayıtlar arasındaki geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplanmaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanacak oran % 23 olup 2 puanlık indirim ile %21’dir (31 Aralık 2021: %25,00).

22 Nisan 2021 tarihinden itibaren 2 yıl için (2021-2022) geçerli vergi oranı sırasıyla, %25 ve %23 olarak değiştiği için, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında, 2 yıl içinde gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %25 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2022 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğundan dolayı, 2022 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçerli farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30.GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil) (devamı)

Birikmiş Geçici Farklar:

Ertelenen Vergi Varlıkları	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadeli mevduat düzeltmeleri	-	72.328	-	18.082
Ertelenmiş finansman giderleri	11.422	10.088	2.399	2.522
Ticari alacak karşılık gideri düzeltmesi	1.259.260	1.315.408	264.445	328.852
Faaliyet kiralamasındaki araçlar üzerindeki aktifleştirme iptall	86.207.609	73.841.440	17.241.522	14.768.288
Binalar üzerindeki aktifleştirilen finansman maliyeti düzeltme	646.677	754.946	129.335	150.989
Stok değer düşüklüğü karşılığı	32.800	32.800	6.888	8.200
Banka kredi düzeltmeleri	-	2.620.425	-	655.106
Kullanılmamış izin karşılığı	439.357	229.838	92.265	57.460
Kıdem tazminatı karşılıkları	1.074.919	431.043	225.733	107.761
Toplam	89.672.044	79.308.316	17.962.587	16.097.260
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri				
Ertelenmiş finansman geliri	(217.094)	(225.579)	(45.590)	(56.394)
Vadeli mevduat ve fon düzeltmeleri	(30.611.168)	-	(6.428.345)	-
Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlık düzeltmesi	(2.134.001)	-	(448.140)	-
Banka kredi düzeltmeleri	(1.953.922)	-	(410.324)	-
Döneme isabet eden gelir tahakkukları	-	(540.864)	-	(135.216)
Kesin taahhüt - riskten korunma hesabı	-	(393.750)	-	(98.438)
Faaliyet kiralamasındaki araçların amortismanı	(486.144.646)	(305.753.469)	(97.228.929)	(61.150.694)
Maddi duran varlıkların amortisman düzeltmesi	(3.572.761)	(2.782.693)	(714.552)	(556.539)
Yatırım amaçlı gayrimenkul yeniden değerlendirme düzeltmesi	(100.175.404)	(22.353.673)	(20.035.081)	(4.470.735)
Maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(859.441)	(981.789)	(171.888)	(196.358)
Toplam	(625.668.437)	(333.031.817)	(125.482.849)	(66.664.374)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(535.996.393)	(253.723.501)	(107.520.262)	(50.567.114)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda ki gibidir:

	01.01.-30.09.2022	01.01.-31.12.2021
Dönem başı ertelenmiş vergi	(50.567.114)	(23.690.168)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(57.073.847)	(26.953.954)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri	120.698	77.008
Cari dönem ertelenen vergi varlığı/yükümlülüğü	(107.520.262)	(50.567.114)

31. PAY BAŞINA KAZANÇ

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp):	01.01.-30.09.2022	01.01.-30.09.2021
Sürdürülen faaliyetlerden ana ortaklığa düşen net dönem karı/(zararı)	267.050.634	107.732.212
Çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	66.000.000	53.000.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp)	4,05	2,03
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönem başı ağırlıklı pay senedi adedi	53.000.000	50.000.000
Dönem içinde çıkarılan pay adedi	13.000.000	3.000.000
Dönem sonu ağırlıklı pay adedi	66.000.000	53.000.000

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

32. KUR DEĞİŞİMİN ETKİLERİ

Yabancı Para Riski-Kur Riski

Şirket, yabancı para cinsinden yapılan işlemleri TL'ye çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Bilançoda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin TL'ye çevrilmesinden veya yabancı para birimi bazındaki parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kambiyo karları veya kambiyo zararları ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Makul değerleri ile gösterilen yabancı para birimi bazındaki parasal olmayan varlıklar ve borçlar makul değerlerinin belirlendiği günün kurundan TL'ye çevrilmektedir. Şirket'in önemli derecede kullandığı yabancı para Avro'dur. Şirket'in USD ve Avro cinsinden yabancı para tablosu aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	USD	AVRO	TL Karşılığı	USD	AVRO
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	137.516	-	7.581	7.543.350	-	500.000
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	393.750	-	26.099
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	137.516	-	7.581	7.937.100	-	526.099
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)	137.516	-	7.581	7.937.100	-	526.099
10. Ticari Borçlar	26.874	595	874	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	3.085.005	-	170.071	2.505.248	-	166.057
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	522.617	6.500	22.175	421.186	6.500	22.175
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	3.634.496	7.095	193.121	2.926.434	6.500	188.232
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	4.714.705	-	259.914	5.855.364	-	388.114
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	4.714.705	-	259.914	5.855.364	-	388.114
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	8.349.201	7.095	453.034	8.781.798	6.500	576.346
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(8.211.685)	(7.095)	(445.453)	(844.698)	(6.500)	(50.247)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.211.685)	(7.095)	(445.453)	(1.238.448)	(6.500)	(76.346)
22. Döviz Hedgi 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	-	-	-	-	-	-

Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurundaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, döviz kurlarında beklenen olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonunda ki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

32. KUR DEĞİŞİMİN ETKİLERİ (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Kar/Zarar		Kar/Zarar	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın % 10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın % 10 değer kaybetmesi
1- USD net varlık/(yükümlülüğü)	(13.138)	13.138	(8.664)	8.664
2- USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- USD Net Etki (1+2)	(13.138)	13.138	(8.664)	8.664
4- AVRO net varlık/(yükümlülüğü)	(808.030)	808.030	(115.181)	115.181
5- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- AVRO Net Etki (4+5)	(808.030)	808.030	(115.181)	115.181
7- Diğer yabancı para net varlık/(yükümlülüğü)	-	-	-	-
8- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9)	(821.169)	821.169	(123.845)	123.845

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket, finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri faiz oranı riski, likidite riski ve kredi riskidir.

Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermaye yeterliliğini borç/özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam özsermaye ye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kredileri, ticari ve diğer borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Toplam finansal borçlar	634.151.078	630.016.430
Eksi:Nakit ve nakit benzerleri	(192.593.399)	(175.330.444)
Net Borç	441.557.679	454.685.986
Toplam Özkaynak	703.234.955	288.870.811
Toplam Sermaye (Net borç+ Toplam Özkaynaklar)	1.144.792.634	743.556.797
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	0,39	0,61

Likidite oranlarından cari oran dönemler itibarıyla aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	418.247.109	262.775.791
Kısa vadeli borçlar	446.744.252	362.226.049
Net işletme sermayesi fazlalığı / (açığı)	(28.497.143)	(99.450.258)
Cari Oran	0,94	0,73

Finansal Risk Faktörleri

Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, anlaşmanın gereklerini yerine getirememeye riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak karşılamaktadır. Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket, müşterilerinden doğabilecek bu riski için belirlenen kredi sürelerini sınırlandırarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Şirket'in türev finansal araçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır). 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski aşağıdaki gibidir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

30 Eylül 2022	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	-	8.713.882	-	4.150	38.656.952	153.936.447
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	5.881.658	-	4.150	38.656.952	153.936.447
B. Koşulların yeniden görülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri		-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	2.832.224	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	(3.964.758)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	3.964.758	-	-	-	-
-Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	19.218	7.519.454	-	707.907	173.733.342	1.597.102
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	19.218	4.660.099	-	707.907	173.733.342	1.597.102
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri		-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	2.859.355	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	(4.051.917)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	4.051.917	-	-	-	-
-Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Likidite riski

Likidite riski, bir işletmenin borçlarından kaynaklanan yükümlülükleri, nakit veya başka bir finansal araç vermek suretiyle yerine getirmekte zorlanması riskidir. Şirket yönetimi önceki dönemde olduğu gibi, varlıklarını özkaynak ile finanse ederek, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır. Şirket likidite yönetimini beklenen vadelere göre değil, sözleşme uyarınca belirlenen vadelere uygun olarak gerçekleştirmektedir. Şirketin türev finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

30 Eylül 2022	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	0-3 ay arası	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	Dipnot
Sözleşme uyarınca vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	643.845.669	646.485.335	125.257.514	309.367.275	211.860.546	-	
Banka kredileri	624.075.498	624.075.498	116.555.410	301.483.672	206.036.416	-	7
Finansal kiralama borçları	10.075.580	12.412.073	1.646.986	4.940.957	5.824.130	-	7
Ticari borçlar	9.694.591	9.997.764	7.055.118	2.942.646	-	-	8
Beklenen Vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	5.478.967	5.392.888	5.392.888	-	-	-	
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-	7
Ticari Borçlar	4.503.022	4.416.943	4.416.943	-	-	-	8
Diğer borçlar	975.945	975.945	975.945	-	-	-	9
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler							
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2021	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	0-3 ay arası	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	Dipnot
Sözleşme uyarınca vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	633.400.345	637.773.468	101.050.967	242.809.728	293.912.773	-	
Banka kredileri	613.332.477	613.332.477	94.843.110	235.234.021	283.255.346	-	7
Finansal kiralama borçları	16.683.953	20.979.545	2.835.411	7.486.707	10.657.427	-	7
Ticari borçlar	3.383.915	3.461.446	3.372.446	89.000	-	-	8
Beklenen Vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	14.924.778	15.072.826	15.072.826	-	-	-	
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-	7
Ticari Borçlar	13.889.260	14.037.308	14.037.308	-	-	-	8
Diğer borçlar	1.035.518	1.035.518	1.035.518	-	-	-	9
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler							
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-	-

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Piyasa Riski

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir.

Faiz oranı riski

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Şirket, belirli bir dönemde vadesi dolacak varlık ve yükümlülüklerin zamanlama farklılıklarından dolayı faiz riskine maruzdur. Hali hazırda Şirket genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır. Tanımlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmama ile beraber Şirket yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile riski yönetmektedir.

Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

Sabit faizli finansal araçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Finansal Borçlar	634.151.078	630.016.430
Nakit ve Nakit Benzerleri	169.345.098	149.360.336

34. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Şirket, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirek olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilir.

Finansal Araçlar	30 Eylül 2022	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal yatırımlar	80.635.648	20.679.004	59.956.644	-
Nakit ve nakit benzerleri	174.467.598	-	174.467.598	-
Finansal yükümlülükler	634.151.078	-	634.151.078	-

Finansal Araçlar	31 Aralık 2021	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal yatırımlar	-	-	-	-
Nakit ve nakit benzerleri	149.360.336	-	149.360.336	-
Finansal yükümlülükler	630.016.430	-	630.016.430	-

Şirket'in finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki uygulaması dipnot 12'de açıklanmıştır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

35. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

36. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

37. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).