



LDR TURİZM A.Ş. FAALİYET RAPORU

01.01.2023-31.12.2023



YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

LDR Turizm Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

1. Görüş

LDR Turizm Anonim Şirketi'nin (01.01.-31.12.2023) hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Şirketin durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

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

3. Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in (01.01.-31.12.2023) hesap dönemine ilişkin **finansal tabloları** hakkında **09 Mayıs 2024** tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4. Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.

b) Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtabilecek şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.



c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar, - Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5. Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

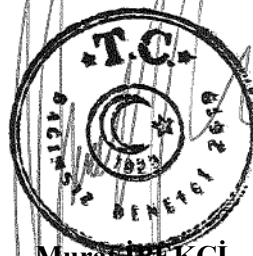
Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirketin denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtır yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtır yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi, **Murat İPEKÇİ**'tir.

Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.

09 Mayıs 2024, İstanbul



Murat İPEKÇİ
Sorumlu Denetçi

İÇİNDEKİLER

1.1. Şirket	6
1.2. Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi	6
1.3. Şirketi Tanıtıcı Bilgiler	6
1.4. Şirketin Organizasyon, Sermaye ve Ortaklık Yapısı	7
1.4.1. Sermaye ve Ortaklık Yapısı	7
1.4.2. Organizasyon Yapısı	7
1.5. İmtiyazlı Paylara ve Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar	7
1.6. Yönetim Kurulu, Üst Düzey Yöneticileri ve Personel Sayısı ile İlgili Bilgiler	8
1.7. Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetleri Hakkında Bilgiler	8
1.8. Yönetim Kurulu Üyeleri ve Yöneticilerin Şirket Dışında Yürüttükleri Görevler Hakkında Bilgi ve Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlığına İlişkin Beyanları	8
1.8.1. Son Durum İtibarıyla Ortaklık Dışında Aldığı Görevler	8
1.8.2. Bağımsızlık Beyanları	8
1.9. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komitelerin Üyeleri, Toplanma Sıklığı, Çalışma Esasları	8
1.9.1. Komitelerin Üyeleri	8
1.9.2. Toplanma Sıklığı	9
1.9.3. Çalışma Esasları	9
1.9.4. Komitelerin Etkinliğine İlişkin Yönetim Kurulu'nun Değerlendirmesi	9
1.10. Denetimden Sorumlu Komitenin Faaliyetleri ve Toplantı Sonuçları	10
1.11. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komitelerin Faaliyetleriyle İlgili Aldıkları Danışmanlık Hizmetleri, Hizmet Alınan Kişi/Kuruluş Hakkında Bilgi ile Bu Kişi/Kuruluşun Şirket ile Olan İlişkisi	11
1.12. Yönetim Kurulunun Yıl İçerisindeki Toplantı Sayısı ve Yönetim Kurulu Üyelerinin Söz Konusu Toplantılara Katılım Durumu	11
1.13. Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri	11
1.14. Yönetim Kurulu Üyelerinin Görev Dağılımı ve Yetkileri ile Üst Düzey Yöneticilerin Yetki Sınırları, Görev Süreleri, Toplu Sözleşme Uygulamaları, Personel ve İşçilere Sağlanan Hak ve Menfaatler	11
1.14.1. Yönetim Kurulu Üyelerinin Görev Dağılımı ve Yetkileri	11
1.14.2. Üst Düzey Yöneticilerin Yetki Sınırları	12
1.14.3. Görev Süreleri	12
1.14.4. Toplu Sözleşme Uygulamaları	12
1.14.5. Personel ve İşçilere Sağlanan Hak ve Menfaatler	12
1.15. Üst Yönetimde Yıl İçinde Yapılan Değişiklikler ve Halen Görev Başında Bulunanların Adı, Soyadı ve Mesleki Tecrübesi	12
1.16. Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler	13
1.17. Kurumsal Yönetim Tebliği Madde 8- (1) Kapsamında Açıklamalar	13
1.18. Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi Kapsamında Açıklamalar	15
2. YÖNETİM KURULU ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR	16
2.1. Verilen Ödenekler, Yolculuk, Konaklama ve Temsil Giderleri ile Ayni ve Nakdi İmkânlar, Sigortalar ve Benzeri Teminatların Toplam Tutarlarına İlişkin Bilgiler	16
3. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI	16
4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER	16

4.1. İşletmenin Faaliyet Gösterdiği Sektör Hakkında Bilgi	16
4.2. İşletmenin Sektör İçerisindeki Yeri Hakkında Bilgi, İşletmenin Üretim Birimlerinin Nitelikleri, Satış Miktar ve Fiyatlarına İlişkin Genel Açıklamalar, Satış Koşulları ve Bunlarda Yıl İçinde Görülen Gelişmeler, Verimlilik Oranları ve Geçmiş Yıllara Göre Bunlardaki Önemli Değişikliklerin Nedenleri	18
4.3. Yatırımlar ve Teşvikler	19
4.4. İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler ile Yönetim Kurulunun Bu Konudaki Görüşü ..	19
4.5. Şirketin Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler	20
4.6. Sermayeye Doğrudan Katılım Oranının %5'i Aştığı Karşılıklı İştiraklere İlişkin Bilgi	20
4.7. Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler	20
4.8. Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar	21
4.9. Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler	22
4.10. İdari veya Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar	22
4.11. Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşılamadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediğine İlişkin Bilgiler	22
4.12. Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler	23
4.13. Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri Çerçevesinde Yapılan Harcamalara İlişkin Bilgiler	23
4.14. Çalışanların Sosyal Hakları, Mesleki Eğitimi ile Diğer Toplumsal ve Çevresel Sonuç Doğuran Şirket Faaliyetlerine İlişkin Kurumsal Sosyal Sorumluluk Faaliyetleri	23
4.15. Şirketin Yatırım Danışmanlığı ve Derecelendirme Gibi Konularda Hizmet Aldığı Kurumlarla Arasındaki Çıkar Çatışmaları ve Bu Çıkar Çatışmalarını Önlemek İçin Şirketçe Alınan Tedbirler	24
4.16. İlişkili Taraf İşlemleri ve Bakiyeleri	24
4.17. Hakim Şirketle veya Hâkim Şirkete Bağlı Şirketlerle Yapılan İşlemler, Elde Edilen Karşı Edimler, Varsa Ortaya Çıkan Zararlar ve Bunların Giderilip Giderilmediği Hakkında Bilgi	24
5. FİNANSAL DURUM	24
5.1. İşletmenin Finansman Kaynakları ve Varsa Çıkarılmış Bulunan Sermaye Piyasası Araçlarının Niteliği ve Tutarı	24
5.2. Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Kurulu'nun Analizi ve Değerlendirmesi, Planlanan Faaliyetlerin Gerçekleşme Derecesi, Belirlenen Stratejik Hedefler Karşısında Şirketin Durumu	25
5.3. Yönetim Kurulu'nun Şirketin Kamuya Açıklanan Operasyonel ve Finansal Performans Hedeflerine Ulaşıp Ulaşmadığına İlişkin Değerlendirmesi	25
5.4. Geçmiş Yıllarla Karşılaştırmalı Olarak Şirketin Yıl İçindeki Satışları, Verimliliği, Gelir Oluşturma Kapasitesi, Kârlılığı ve Borç/Öz Kaynak Oranı ile Şirket Faaliyetlerinin Sonuçları Hakkında Fikir Verecek Diğer Hususlara İlişkin Bilgiler ve İleriye Dönük Beklentiler	25
5.4.1. Finansal Tabloların Özeti	25
5.4.2. Önemli Faaliyet Göstergeleri ve Finansal Oranlar	29
5.5. Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Yönetim Kurulu Değerlendirmeleri	29
5.6. Varsa Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler	29
5.7. Kâr Payı Dağıtım Politikasına İlişkin Bilgiler ve Kâr Dağıtımı Yapılmayacaksa Gerekçesi ile Dağıtılmayan Kârın Nasıl Kullanılacağına İlişkin Öneri	29
6. RİSKLER VE YÖNETİM KURULUNUN DEĞERLENDİRMESİ	30
6.1. Yönetim Kurulu, Risk Yönetimi ve İç Kontrol Sistemlerinin Etkinliğine İlişkin Değerlendirmesi, İç Denetim Sisteminin İşleyişi ve Etkinliği	30
6.2. Varsa Şirketin Öngörülen Risklere Karşı Uygulayacağı Risk Yönetimi Politikasına İlişkin Bilgiler	31
6.2.1. Müşteriden Tahsilat Riski:	31
6.2.2. 2. El Araç Satış Riski:	31

6.2.3. İç Piyasa Riski:	31
6.2.4. Sektörel Rekabet Riski:	31
6.2.5. Taşıt Giderlerinde Kısıtlama Riski	31
6.2.6. Kur Riski	32
6.2.7. Borçlanma ve Faiz Riski:	32
6.2.8. Temlik ve Rehin Riski:	32
6.2.9. Bakım Riski:	32
6.2.10. Yenileme Riski:	33
6.2.11. Veri Saklama Riski:	33
6.2.12. Dava Riski:	33
6.2.13. Doğal Afet Riski:	33
6.2.14. İş Güvenliği Riski:	33
6.2.15. Kar Riski:	33
6.2.16. Sigorta Riski:	33
6.3. Riskin Erken Saptanması Komitesinin Çalışmalarına ve Raporlarına İlişkin Bilgiler	34
6.4. Satışlar, Verimlilik, Gelir Yaratma Kapasitesi, Kârlılık, Borç/Öz Kaynak Oranı ve Benzeri Konularda İleriye Dönük Riskler.....	34
7. DİĞER HUSUSLAR.....	34

GENEL BİLGİLER

1.1. Şirket

LDR Turizm 11.08.2010 tarihinde operasyonel araç kiralama sektöründe faaliyet göstermek amacı ile kurulmuştur. Lider Filo markası ile Şirket, motorlu hafif kara taşıtlarının ve arabaların sürücüsüz olarak kiralanması işini yapmaktadır. Ayrıca kiralama sözleşmesi biten araçların ikinci elde satışı da Şirketin faaliyetleri açısından önem arz etmektedir. Bu kapsamda, Şirketin ana gelir kalemlerini faaliyet kiralaması geliri ve ikinci el araç satış geliri oluşturmaktadır.

31.12.2023 tarihi itibarıyla filosundaki araç sayısı toplam 3.357 adettir (1 adet tekne).

Tüm Oto Kiralama Kuruluşları Derneği (TOKKDER) tarafından yayımlanan 2023 Yıl Sonu Raporu'na göre (<https://tokkder.org/wp-content/uploads/2024/03/TOKKDER-Operasyonel-Kiralama-Sektor-Raporu-Sunumu-2023-Yil-Sonu.pdf>) sektörün toplam araç parkı 254.000 adet olup, buna göre Lider Filo'nun 31.12.2023 itibarıyla yaklaşık %1,32 paya sahip olduğu tahmin edilmektedir.

Şirket'in 07.01.2022 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 53.000.000 TL'den 66.000.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle artırılabilecek 13.000.000 TL nominal değerli 13.000.000 adet B grubu pay ve Şirket'in ortağı Metin Barokas'ın sahip olduğu 4.000.000 TL nominal değerli 4.000.000 adet B grubu pay olmak üzere toplam 17.000.000 TL nominal değerli 17.000.000 adet B grubu payın halka arzına, halka arzda toplanan kesin talebin satışa sunulan pay miktarından fazla olması halinde ek satış kapsamında ortak Metin BAROKAS'a ait 3.400.000 TL nominal değerli B grubu payın da toplam halka arz edilen pay tutarına eklenmesine karar verilmiştir. Şirket sermayesinin %30,91 oranındaki toplam 20.400.000 TL nominal değerli 20.400.000 adet B grubu payların halka arzı, beher pay için 18,65 TL fiyatla 29-30.03.2022 tarihleri arasında "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile Borsa Birincil Piyasa'da ve "En İyi Gayret Aracılığı" yöntemiyle gerçekleştirilmiştir. Şirket payları LIDER koduyla 04.04.2022 tarihinden itibaren Yıldız Pazar'da işlem görmektedir. Şirketin genel merkezi Giz 2000 Plaza Ayazağa Yolu No:7 K:14 Maslak İstanbul adresinde olup, yıl içinde ortalama 43 çalışan, 31.12.2023 itibarıyla ise 44 çalışanı mevcuttur.

Şirket ile ilgili detaylı bilgiler Kamuyu Aydınlatma Platformu'ndaki (www.kap.org.tr) Şirket sayfasında <https://www.kap.org.tr/tr/sirket-bilgileri/ozet/4310-ldr-turizm-a-s> ve <https://www.liderfilo.com.tr/> adresli kurumsal internet sitesi Yatırımcı İlişkileri sayfasında yer almaktadır.

1.2. Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi

01.01.2023 – 31.12.2023

1.3. Şirketi Tanıtıcı Bilgiler

Ticaret Ünvanı	: LDR Turizm A.Ş.
Kayıtlı Sermaye Tavanı	: 265.000.000 TL
Çıkarılmış Sermayesi	: 165.000.000 TL
Ticaret Sicil Numarası	: İstanbul, 744414
Mersis No	: 0608056008100003
İnternet Sitesi Adresi	: www.liderfilo.com.tr
Merkez Adresi	: Eski Büyükdere Cad. Ayazağa Yolu Giz2000 Plaza No:7 Kat:14 D:55-56 Sarıyer İstanbul
Telefon	: 0 (212) 347 58 00
Faks	: 0 (212) 274 86 66
E-Posta Adresi	: info@liderfilo.com.tr , yatirimciiliskileri@liderfilo.com.tr
Kep Adresi	: ldrturizm@hs03.kep.tr
Borsa Kodu	: LIDER
İlk İşlem Görme Tarihi	: 04.04.2022
İşlem Gördüğü Pazar	: YILDIZ PAZAR

1.4. Şirketin Organizasyon, Sermaye ve Ortaklık Yapısı

1.4.1. Sermaye ve Ortaklık Yapısı

Kayıtlı Sermaye Tavanı : 265.000.000 TL

Çıkarılmış Sermayesi : 165.000.000 TL

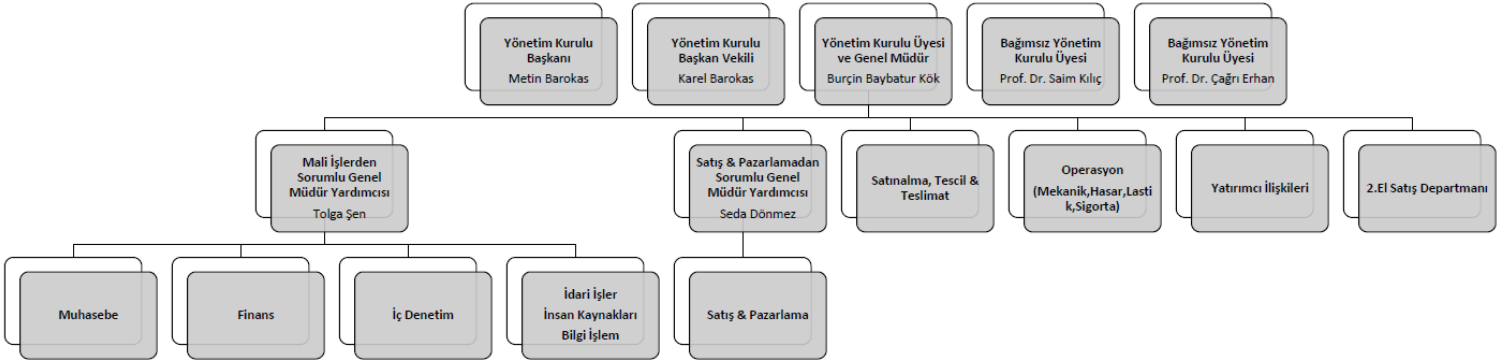
31.12.2023 Tarihi İtibarıyla Sermayede Doğrudan %5 veya Daha Fazla Paya veya Oy Hakkına Sahip Gerçek ve Tüzel Kişiler*;

Ortağın Adı-Soyadı/Ticaret Ünvanı	Sermayedeki Payı (TL)		Sermayedeki Payı (%)	Oy Hakkı (Adet)	Oy Hakkı Oranı (%)
	A Grubu	B Grubu			
METİN BAROKAS	26.500.000	87.500.000	69,09	220.000.000	81,18
LDR TURİZM A.Ş.	-	7.050.000	4,27	7.050.000	2,60
DİĞER	-	43.950.000	26,64	43.950.000	16,22
TOPLAM	26.500.000	138.500.000	100,00	271.000.000	100
	165.000.000				

Sermayeye dolaylı yoldan sahip olan %5 ve daha fazla paya sahip gerçek ve/veya tüzel kişiler yoktur.

*Güncel veri <https://www.kap.org.tr/tr/sirket-bilgileri/genel/4310-ldr-turizm-a-s> linkinde yer almaktadır.

1.4.2. Organizasyon Yapısı



1.5. İmtiyazlı Paylara ve Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar

Şirketin çıkarılmış sermayesi 165.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 (bir) TL itibari değerinde 26.500.000 (Yirmialtı milyonbeşyüzbin) adet (A) grubu nama yazılı pay ve her biri 1 (bir) TL itibari değerinde 138.500.000 (Yüzotuzsekiz milyonbeşyüzbin) adet (B) grubu hamiline yazılı pay olmak üzere toplam 165.000.000 (Yüzaltmışbeşmilyon) adet paya bölünmüştür.

(A) Grubu paylara Esas Sözleşme çerçevesinde yönetim kuruluna aday gösterme ve Genel Kurul toplantılarında oy hakkı imtiyazı tanınmıştır. (B) Grubu paylara ise özel bir hak veya imtiyaz tanınmamıştır.

Yönetim Kurulu üyelerinin yarısı, A Grubu pay sahiplerinin gösterdiği adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir. Yönetim Kurulu üye sayısının tek sayı olması durumunda küsurat aşağıya doğru en yakın tam sayıya yuvarlanır. A Grubu pay sahipleri tarafından aday gösterilecek üyelerin tamamı bağımsız üyeler dışındaki üyelerden oluşur.

Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında her bir (A) grubu payın 5 (beş), her bir (B) grubu payın 1 (bir) oy hakkı vardır. Türk Ticaret Kanunu'nun 479/3 hükmü saklıdır.

1.6. Yönetim Kurulu, Üst Düzey Yöneticileri ve Personel Sayısı ile İlgili Bilgiler

Yönetim Kurulu üyeleri 5, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşan üst düzey yöneticiler 2 (genel müdür aynı zamanda yönetim kurulu üyesidir), diğer çalışanlar ise 37 olmak üzere toplam 44 kişiden oluşmaktadır (31.12.2022: 43 kişi).

1.7. Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetleri Hakkında Bilgiler

14 Nisan 2023 tarihinde yapılan 2022 yılı olağan Genel Kurulu'nda Yönetim Kurulu üyelerine ve Türk Ticaret Kanunu'nun 393. Maddesinde sayılan yakınlarına, Türk Ticaret Kanunu'nun 395 ve 396'ncı maddelerinde belirtilen işleri yapabilmeleri için izin verilmiştir. Genel Kurul toplantı tutanağı <https://www.liderfilo.com.tr/yatirimci-iliskileri/genel-kurul/> linkinde yer almaktadır. Dönem içinde bu kapsamda Yönetim Kurulu üyeleri tarafından kendisi veya başkası adına Şirket ile yapılan iş ve işlemler yoktur.

1.8. Yönetim Kurulu Üyeleri ve Yöneticilerin Şirket Dışında Yürüttükleri Görevler Hakkında Bilgi ve Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlığına İlişkin Beyanları

1.8.1. Son Durum İtibarıyla Ortaklık Dışında Aldığı Görevler

Adı Soyadı	Ünvanı	Şirket Dışında Aldığı Görevler
Metin Barokas	Yönetim Kurulu Başkanı	Dentavit Sağlık Ürünleri Tic. Ltd. Şti.'nde %50 Ortaklığı bulunmaktadır.
Karel Barokas	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Dentavit Sağlık Ürünleri Ltd. Şti.'nde Pazarlama ve Satış Yöneticisidir.
Burçin Baybatur Kök	Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür	Yoktur.
Prof. Dr. Saim Kılıç	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Akademisyen ve muhtelif şirketlerde yönetim kurulu üyeliği bulunmaktadır.
Prof. Dr. Çağrı Erkan	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Akademisyendir.
Tolga Şen	Genel Müdür Yardımcısı (Mali İşler)	Yoktur.
Seda Dönmez	Genel Müdür Yardımcısı (Satış ve Pazarlama)	Yoktur.

1.8.2. Bağımsızlık Beyanları

Şirketimizin 30.12.2021 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurulu'nda 3 yıl için Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmak üzere seçilen Prof. Dr. Saim KILIÇ ve Prof. Dr. Çağrı ERHAN'ın bağımsızlık beyanlarına <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1019345> linkinden ulaşılabilir.

1.9. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komitelerin Üyeleri, Toplanma Sıklığı, Çalışma Esasları

1.9.1. Komitelerin Üyeleri

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 07.01.2022 tarih ve 2022/4 sayılı kararı ile;

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (Kurul veya SPK) II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ve ekinde yer alan 4.5. nolu Kurumsal Yönetim İlkesinde yer alan hükümler çerçevesinde;

-Tamamı bağımsız yönetim kurulu üyelerinden seçilmek suretiyle Denetimden Sorumlu Komite kurulmasına, başkanlığa Prof. Dr. Çağrı Erhan ve üyeliğe Prof. Dr. Saim Kılıç'ın getirilmesine,
-Kurumsal Yönetim Komitesi kurulmasına, başkanlığına Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Prof. Dr. Saim Kılıç'ın ve üyeliğe icracı olmayan Yönetim Kurulu Üyesi Karel Barokas'ın getirilmesine,
-Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmasına, başkanlığa Prof. Dr. Çağrı Erhan, üyeliğe icracı olmayan Yönetim Kurulu Üyesi Karel Barokas'ın getirilmesine,
-Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi görevlerinin de Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmesine karar verilmiş, Komitelerin çalışma usul ve esasları kabul edilmiştir (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1019344>).

İlgili Mevzuat gereği Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi'nin Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi olarak görevlendirilmesi zorunludur.

Şirketimiz Yönetim Kurulu tarafından; 02.10.2020 tarihli ve 31262 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17.1.a) ile getirilen ve uygulanması gönüllülük esasına dayalı olan sürdürülebilirlik ilkelerinin, Kurul'ca açıklanan Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nde belirtilen gerekli çalışmaların, Şirketimiz faaliyetlerine uygun olarak yürütülmesi için Kurumsal Yönetim Komitesi'nin görevlendirilmesine karar verilmiştir (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1045355>).

Komiteler'in başlıca amacı, Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi ile risklerin ölçülmesi, izlenmesi ve risk unsurlarının karar süreçlerinde kullanılmasına yönelik olarak Yönetim Kurulu'na bilgi verilmesi ve gerekli uyarılarda bulunulmasıdır.

1.9.2. Toplanma Sıklığı

Denetimden Sorumlu Komite; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar Yönetim Kuruluna sunulur. Komite 01.01.2023-31.12.2023 döneminde 9 kez toplantı yapmıştır.

Kurumsal Yönetim Komitesi; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar yönetim kuruluna sunulur. Komite 01.01.2023-31.12.2023 döneminde 10 kez toplantı yapmıştır.

Riskin Erken Saptanması Komitesi Komite gerekli gördüğü sıklıkta toplanır ve yaptığı tüm çalışmaları yazılı hale getirir ve kaydını tutar. Komite, çalışmaları hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kuruluna sunar. Komite 01.01.2023-31.12.2023 döneminde 6 kez toplantı yapmıştır.

1.9.3. Çalışma Esasları

Komitelerin çalışma esasları Şirketimiz kurumsal internet sitesinde <https://www.liderfilo.com.tr/yatirimci-iliskileri/yonetim-kurulu-ve-komiteler/> linkinde yer almaktadır. Dönem içinde Kurumsal Yönetim Komitesi'nin çalışma esasları güncellenmiş, 01.03.2023 tarihinde KAP'ta duyurulmuştur <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1118505>.

1.9.4. Komitelerin Etkinliğine İlişkin Yönetim Kurulu'nun Değerlendirmesi

Şirket Yönetim Kurulu 17.01.2024 tarihli toplantısında; 2023 yılında Komitelerin Mevzuatta öngörülen toplantı sıklığına uyduğu ve üyelerce toplantılara eksiksiz katılımın sağlandığı, Şirket faaliyetlerine ve Mevzuata uygun olarak gelişmelerin ele alındığı, Yönetim Kurulu'nun bilgilendirildiği, tespitlere göre yapılması gerekenler hakkında önerilerin yapıldığı, Komitelerce gerçekleştirmelerin takip ve kontrol edildiği tespitleri yapmıştır.

1.10. Denetimden Sorumlu Komitenin Faaliyetleri ve Toplantı Sonuçları

Denetimden Sorumlu Komite'nin görev ve sorumlulukları şunlardır:

- Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi,
- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının gözetimi,
- Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetlerin belirlenmesi ve yönetim kurulunun onayına sunulması,
- Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterlerin belirlenmesi,
- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Şirket'in izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerin yapılması, Şirket'in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin de görüşleri alınarak Komite değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirilmesi,
- Komite'nin görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerin ve konuya ilişkin değerlendirmelerin ve önerilerin derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirilmesi.

Bu kapsamda Komite 2023 yılında 9 kez toplanmış, 2022 yıl sonu ve 2023 yılı ara dönem finansal raporlara ilişkin olarak; finansal tablolar ile faaliyet raporunun Şirket'in anılan tarihteki gerçek finansal durumu ile anılan döneme ait gerçek faaliyet sonuçlarını doğru bir biçimde yansıttığına, Şirket'in izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna kanaat getirilmiş, söz konusu tespitler Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

Şirketin 2023 yılı hesap döneminde bağımsız denetimini yapacak denetim kuruluşunun tespiti çalışması yapılarak Yönetim Kurulu'nun onayına sunulmuştur.

Kurul'un VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin 29. maddesinin 5. Fıkrasında yer alan "Payları ilk defa halka arz edilen ortaklığın, paylarının borsada işlem görmeye başlamasından sonraki iki yıl boyunca finansal tablolarının kamuya açıklanmasını müteakip on iş günü içerisinde, halka arz fiyatının belirlenmesinde esas alınan varsayımların gerçekleşip gerçekleşmediği, gerçekleşmediyse nedeni hakkında değerlendirmeleri içeren bir rapor hazırlaması ve söz konusu raporun ortaklığın internet sitesinde ve KAP'ta yayımlanması zorunludur. Bu yükümlülük ortaklık bünyesindeki denetimden sorumlu komite tarafından yerine getirilir. Denetimden sorumlu komite kurma zorunluluğu bulunmayan ortaklıklar için bu yükümlülük yönetim kurulu tarafından yerine getirilir." hükmü uyarınca Komite tarafından 2023 yılında; 07.11.2023 tarihinde <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1214854>, 15.08.2023 tarihinde <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1185718>, 12.05.2023 tarihinde <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1150905> ve 10.03.2023 tarihinde <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1123067> olmak üzere 4 rapor hazırlanarak KAP'ta kamuya açıklanmıştır. Söz konusu raporlar ayrıca Şirketimiz internet sitesinde <https://www.liderfilo.com.tr/yatirimci-iliskileri/izahnameler-ve-diger-kamuyu-aydinlatma-belgeleri/> sayfasında yer almaktadır.

2023 yılında Şirketin muhasebe, raporlama ve iç kontrol sistemleri, bağımsız denetim süreçleri ile ilgili olarak Şirkete ulaşan ve Komite'nin değerlendirdiği bir şikâyet olmamıştır.

1.11. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komitelerin Faaliyetleriyle İlgili Aldıkları Danışmanlık Hizmetleri, Hizmet Alınan Kişi/Kuruluş Hakkında Bilgi ile Bu Kişi/Kuruluşun Şirket ile Olan İlişkisi

Komiteler dönem içinde danışmanlık hizmeti almamışlardır.

1.12. Yönetim Kurulunun Yıl İçerisindeki Toplantı Sayısı ve Yönetim Kurulu Üyelerinin Söz Konusu Toplantılara Katılım Durumu

Yönetim Kurulu 2023 yılında 26 kez toplantı yapmış; üyeler yüksek oranda toplantılarda hazır bulunmuştur.

1.13. Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri

Dönem içinde Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri olmamıştır.

1.14. Yönetim Kurulu Üyelerinin Görev Dağılımı ve Yetkileri ile Üst Düzey Yöneticilerin Yetki Sınırları, Görev Süreleri, Toplu Sözleşme Uygulamaları, Personel ve İşçilere Sağlanan Hak ve Menfaatler

1.14.1. Yönetim Kurulu Üyelerinin Görev Dağılımı ve Yetkileri

Yönetim Kurulu'nun görev dağılımı ve yetkileri Esas Sözleşme'nin YÖNETİM KURULU VE SÜRESİ başlıklı 7. maddesi ve YÖNETİM KURULU TOPLANTILARI VE ŞİRKETİN TEMSİLİ başlıklı 8. maddesinde düzenlenmiştir.

Şirketi temsil ve ilzam yetkisi Yönetim Kurulu'na aittir. Şirket ile ilgili bütün belge, senet, vekaletname, taahhütname, sözleşme ve sair bilcümle evrakın, teklif, talep, kabul ve beyanların geçerli olabilmesi ve Şirket'i ilzam edebilmesi için, bunların Yönetim Kurulu tarafından kendilerine imza yetkisi verilen ve ne suretle imza edecekleri usulü tescil ve ilan olunan kişilerin şirket ünvanı altına vazedecekleri imzaları ile mümkündür. Şirketi ilzama yetkili kişilerin ne şekilde imza edecekleri usulü Yönetim Kurulu tarafından tespit edilir.

Yönetim Kurulu, Türk Ticaret Kanunu'nun 375. maddesinde tanımlanan devredilemez görev ve yetkiler hariç olmak üzere, Türk Ticaret Kanunu'nun 367. maddesi uyarınca yönetimi düzenleyeceği bir iç yönergeyle kısmen veya tamamen bir veya birkaç Yönetim Kurulu üyesine veya üçüncü kişiye devretmeye yetkilidir.

Yönetim Kurulu'nun alacağı karar üzerine, Şirket'in temsil yetkisi tek imza ile yönetim kurulu üyelerinden birine ya da bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredilebilir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisini haiz olması şarttır. Temsile yetkili kişileri ve bunların temsil şekillerini gösterir karar ticaret sicilinde tescil ve ilan edilmedikçe, temsil yetkisinin devri geçerli olmaz. Temsil yetkisinin sınırlandırılması, iyi niyet sahibi üçüncü kişilere karşı hüküm ifade etmez; ancak, temsil yetkisinin sadece merkezin veya bir şubenin işlerine özgü olduğuna veya birlikte kullanılmasına ilişkin tescil ve ilan edilen sınırlamalar geçerlidir. Türk Ticaret Kanunu'nun 371. 374. ve 375. maddesi hükümleri saklıdır.

Yönetim Kurulu, görev süresini aşan sözleşmeler ve sair işlemler akdedebilir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 30.12.2021 tarih ve 17 sayılı kararı ile Şirketin temsil ve ilzama yetkili olanlar ve yetki sınırları saptanmış, söz konusu kararlar 05.01.2022 tarihinde tescil, 10.01.2022 tarih ve 10491 Sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan olunmuştur. Söz konusu karar ile;

Şirketin Yönetim Kurulu Başkanı olarak Metin Barokas'ın, Yönetim Kurulu Başkan Vekili olarak Karel Barokas'ın seçilmesine, Metin Barokas'ın Şirket kaşesi veya ünvanı altına atacağı MÜNFERİT (TEK) imzası ile tüm özel, kamu kurum ve kuruluşları nezdinde en geniş manada hiçbir sınırlama olmaksızın Şirketi her hususta tam yetki ile temsil ve ilzam etmesine karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 07.01.2022 tarih ve 2022/4 sayılı kararı ile Denetimden Sorumlu Komite başkanlığına Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Çağrı Erhan'ın, üyeliğe Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Saim Kılıç'ın getirilmesine, Kurumsal Yönetim Komitesi başkanlığına Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Saim Kılıç'ın ve üyeliğe icracı olmayan Yönetim Kurulu Üyesi Karel Barokas'ın getirilmesine, Riskin Erken Saptanması

Komitesi başkanlığına Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Çağrı Erhan'ın, üyeliğe icracı olmayan Yönetim Kurulu Üyesi Karel Barokas'ın getirilmesine karar verilmiştir.

1.14.2. Üst Düzey Yöneticilerin Yetki Sınırları

Şirketin yönetimi ve dışarıya karşı temsili Yönetim Kuruluna aittir. Şirketi ilzama yetkili kişilerin ne şekilde imza edecekleri usulü Yönetim Kurulu tarafından tespit edilir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 30.12.2021 tarih ve 17 sayılı kararı ile Şirketin İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'nce 04.11.2021 tarihinde tescil olan "31.10.2019 tarih ve 2 Nolu İç Yönergesi" uyarınca Şirketin sınırlı A grubu ve B grubu imza yetkilileri belirlenmiş, A grubu imza yetkilisi olarak Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdürü Burçin Baybatur Kök, B grubu imza yetkilisi olarak Finans Yönetmeni Fahrettin Çakmak belirlenmiştir. Yönetim Kurulu'nun imza ve temsil yetkilerine ilişkin kararı İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'nce 05.01.2022 tarihinde tescil, 10.01.2022 tarih ve 10491 Sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan olunmuştur.

1.14.3. Görev Süreleri

Adı Soyadı	Ünvanı	İlk Atanma/Göreve Başlama Tarihi	Görev Bitiş Tarihi
Metin Barokas	Yönetim Kurulu Başkanı	30.12.2021	30.12.2024
Karel Barokas	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	30.12.2021	30.12.2024
Burçin Baybatur Kök	Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür	30.12.2021	30.12.2024
Prof. Dr. Saim Kılıç	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	30.12.2021	30.12.2024
Prof. Dr. Çağrı Erkan	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	30.12.2021	30.12.2024
Tolga Şen	Genel Müdür Yardımcısı (Mali İşler)	12.08.2013	-
Seda Dönmez	Genel Müdür Yardımcısı (Satış ve Pazarlama)	01.02.2013	-

1.14.4. Toplu Sözleşme Uygulamaları

Yoktur.

1.14.5. Personel ve İşçilere Sağlanan Hak ve Menfaatler

Şirketin personele ücret dışında sağladığı haklar; yemek ve yol yardımı, ferdi kaza sigortası, hayat sigortası ve özel sağlık sigortasıdır.

1.15. Üst Yönetimde Yıl İçinde Yapılan Değişiklikler ve Halen Görev Başında Bulunanların Adı, Soyadı ve Mesleki Tecrübesi

Adı Soyadı	Görevi	Mesleki Tecrübesi
Burçin Baybatur Kök	Genel Müdür	Burçin Baybatur Kök, LDR Turizm A.Ş.'nin Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür olarak görev yapmaktadır. Sakarya Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İktisat bölümünü birincilik ve onur derecesi ile tamamladıktan sonra ABD'nde yabancı dil eğitimini sürdürmüştür. 2000 yılında aktif olarak çalışma hayatına atılmış, 2008 yılından bu yana da operasyonel kiralama sektöründe uzmanlaşmıştır. 2008-2013 yılları arasında Société Générale Group iştiraki ALD Automotive Turizm Tic.A.Ş.'de Muhasebe Müdürü olarak görev yapmıştır. 2013 yılından bu yana LDR Turizm A.Ş.'de görevine devam etmektedir. Sektörel bazlı fonlama ve risk limit çalışmaları,

		operasyonel risk analizi, dövizli fonlama modellerinde finansal yönetim, UFRS bazlı finansal tablolar, sermaye koruma planlı finansal yönetim alanlarında yurt içinde ve yurt dışında eğitimler almış ve çalışmalar gerçekleştirmiştir. Mali Müşavir ruhsatı ve SPK Düzey 1 lisansı bulunmaktadır. İyi derecede İngilizce bilmektedir.
Tolga Şen	Genel Müdür Yardımcısı, Mali İşler	Eğitimini Uludağ Üniversitesi Dış Ticaret Bölümü ve Anadolu Üniversitesi İşletme mezunu olarak tamamladıktan sonra 2006 yılından bu yana operasyonel kiralama sektöründe çalışmaktadır. 2006-2013 yılları arasında Soci��t�� G��n��rale Group iştiraki ALD Automotive Turizm Tic. A.��.'de Muhasebe Yönetmeni olarak görev yapmıştır. 2013 yılından bu yana LDR Turizm A.��.'de sırasıyla Muhasebe Müdürü ve devam eden dönemde ise Mali İşlerden Sorumlu Genel Müdür Yardımcısı olarak görevine devam etmektedir. İyi derecede İngilizce bilmektedir.
Seda Dönmez	Genel Müdür Yardımcısı, Satış ve Pazarlama	��stanbul Üniversitesi Sanat Tarihi ve Arkeoloji Bölümünden mezun olduktan hemen sonra 2007 yılında otomotiv sektöründe iş hayatına atılmıştır. ��lk önce Volkswagen Binek Otomobil Satış ardından Koç Holding bünyesinde yer alan Otokoç Otomotiv'de Alfa Romeo ve Lancia Otomobil Satış Temsilcisi olarak çalışmıştır. 2012 yılında LDR Turizm A.��.'de Satış Uzmanı olarak ba��ladığı görevine sırası ile Satış Yönetmeni ve Satış Müdürü olarak devam ettikten sonra 2022 yılında Satış ve Pazarlamadan sorumlu Genel Müdür Yardımcısı olarak atanmıştır. Otomobil Satış ve Filo Kiralama alanında İleri Satış Teknikleri, Beden Dili, Müşteri Analizi, Müşteri İlişki Yönetimi, Fiyatlama alanlarında birçok eğitim almış ve çalışmalar yapmıştır.

Üst yönetimde dönem içinde değişiklik olmamıştır.

1.16. Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

Şirketimizin, 265.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 66.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin; VUK kayıtlarına göre hazırlanan mali tablolara göre 60.000.000 TL Olağanüstü Yedekler ve 39.000.000 TL Paylara İlişkin Primler kalemlerinden, TFRS'ye uygun olarak hazırlanan finansal tablolara göre ise 60.000.000 TL Geçmiş Yıllar Karı ve 39.000.000 TL Paylara İlişkin Primler kalemlerinden karşılanmak suretiyle, 99.000.000 TL tutarında artırılarak 165.000.000 TL'ye yükseltilmesine i  li  kin olarak   irketimiz Esas Sözleşmesi'nin "SERMAYE, PAYLAR ve PAYLARIN DEVR  " başlıklı 6. maddesinin tadiline, 01.12.2023 tarihinde Kurul tarafından uygunluk verilmiş,   stanbul Ticaret Sicili M  d  rl     tarafından 12.12.2023 tarihinde tescil edilerek, 10997 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

1.17. Kurumsal Yönetim Tebliği Madde 8- (1) Kapsamında Açıklamalar

Şirketimiz Kurumsal Yönetim İlkelerine azami ölçüde uyum sağlamayı hedeflemekte olup, uyulması zorunlu ilkelere uyum sağlanmıştır. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.01.2019 tarih ve 2019/2 sayılı SPK Bülteni'nde yayımlanan 10.01.2019 Tarih ve 2/49 sayılı Kurul Kararı kapsamında; 2022 yılına ait   irketimizin uyulması gönüllü olan kurumsal yönetim ilkelerine uyum durumunu raporlamak amacıyla hazırlanan Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ile mevcut kurumsal yönetim uygulamaları hakkında bilgi vermek üzere

hazırlanan Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF), 01.03.2023 tarihinde KAP'ta ilgili şablonlar üzerinden kamuya açıklanmış olup, URF raporuna <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1118511> linkinden KYBF raporuna <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1118507> linkinden ulaşılabilir. URF ve KYBF raporları Şirketimiz internet sitesinde Yatırımcı İlişkileri/Kurumsal Yönetim başlığı altında da yer almaktadır.

Dönem içinde URF ve KYBF'de yer alan açıklamalarımızda güncelleme yapmayı gerektirir önemde bir değişiklik olduğunda söz konusu değişiklikler Kurul'un özel durumlara ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde KAP'taki güncelleme şablonları yoluyla açıklanmakta olup, 01.03.2023 tarihinde kamuya açıklanan 2022 yılına ait URF ve KYBF raporlarında yer alan açıklamalarımızda, dönem içinde güncellemeyapmayı gerektirir önemde bir değişiklik olmamıştır.

Kurul'un II-17.1 Sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin ekinde yer alan ve uygulanması zorunlu olmayan kurumsal yönetim ilkelerinden aşağıda belirtilen ilkelere uyulmamasından kaynaklanan herhangi bir çıkar çatışması bulunmamaktadır;

(1.4.2.) 26.500.000 TL nominal değerli A grubu payların yönetim kurulu üyeleri seçiminde aday gösterme imtiyazı ve genel kurul toplantılarında gündem maddelerinin oylanmasında 5 oy hakkı imtiyazı mevcuttur.

(1.5.2.) Azlık haklarına ilişkin hükümler Esas Sözleşme'de yer almamaktadır. Ancak esas sözleşmede bulunmayan hususlar hakkında Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanır. Bu hususta Esas Sözleşmede değişiklik yapılması öngörülmemektedir.

(2.1.4.) İnternet sitesinde yer alan bilgilerin çoğu Türkçe dışında İngilizce de hazırlanmaktadır.

(3.1.3.) Şirketimiz faaliyet yapısı nedeniyle Şirket internet sitesinde alacaklılar, müşteriler, tedarikçiler, sendikalar, çeşitli sivil toplum kuruluşları gibi menfaat sahiplerine yönelik hazırlanan politika ve prosedürler bulunmamaktadır.

(3.2.1.) Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmemiştir. Mevcut durum itibarıyla bu yönde bir değişiklik planı yoktur.

(3.2.2.) Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşleri alınmakla birlikte, anket/konsültasyon gibi yöntemler uygulanmamaktadır. Mevcut durum itibarıyla bu yönde bir değişiklik planı yoktur.

(3.3.1.) Mevcutta yazılı bir işe alım politikası, istihdam politikası ve halefiyet planlaması yoktur. Ancak bu hususları da içeren İnsan Kaynakları Politikası kapsamında işe alım ve halefiyet uygulamaları yürütülmektedir.

(3.3.2.) Personel alımına ilişkin ölçütler yazılı olarak belirlenmemiştir. Şirketimizin faaliyetlerindeki gelişmelere bağlı olarak gerekli yazılı ölçütler yapılabilecektir.

(3.3.3.) Çalışanların bilgi, beceri ve görgülerini arttırmalarına yönelik eğitim programlarına katılmaları teşvik edilmekte, İnsan Kaynakları Politikası kapsamında eğitim ihtiyaçlarının belirlenerek karşılanmasına yönelik planlamaların yapılması hedeflenmektedir.

(3.3.5.) Çalışanları etkileyebilecek kararlar kendilerine bildirilir. Şirketimizde sendika uygulaması yoktur.

(3.3.6.) Çalışanlara verilen ücret ve diğer menfaatlerin belirlenmesinde verimliliğe dikkat edilir. Yazılı ve ayrıntılı görev tanımları ve performans kriterleri belirlenmemiştir. Şirketimizin faaliyetlerindeki gelişmelere bağlı olarak gerekli çalışmalar yapılacaktır.

(3.3.7.) Yazılı prosedürler, eğitimler, farkındalığı artırma, hedefler, izleme, şikâyet mekanizmaları oluşturulmamıştır. Çalışanlar arasındaki uyum ve sağlanan çalışma ortamı sayesinde bu tür önlemleri gerektirecek herhangi bir olumsuz durum yaşanmamıştır. Çalışanlar arasında ayrımcılık yapılmaz.

(3.3.8.) Mevcut şirket faaliyetleri, çalışan sayısı ve bu yönde bir talep olmaması nedeniyle bu içerikte bir çalışma söz konusu değildir.

(3.5.1.) Etik Kurallar çalışması yapılması planlanmaktadır.

(3.5.2.) Şirketimiz sosyal sorumluluk konusunda duyarlıdır. Ancak mevcut şirket faaliyetleri ve yapısı bakımından sosyal sorumluluk projelerinde yer alınmamıştır. Yolsuzluk ve rüşvetin önlenmesine yönelik tedbirler yazılı hale getirilmemiştir. Faaliyetlerin gerektirmesi halinde bu kapsamda çalışmalar yapılabilecektir.

(4.2.3.) Ayrı bir iç kontrol birimi bulunmamakla birlikte, faaliyetler gerek Mevzuata uygun olarak yapılan finansal denetimler, oluşturulan Yönetim Kurulu Komiteleri, birim yöneticilerinin denetimleri vasıtasıyla ve Yönetim Kurulu seviyesinde iç kontrole tabi tutulmaktadır.

(4.2.4.) İç denetim sisteminin işleyişi ve etkinliği hakkında faaliyet raporunda bilgi verilir. Ancak mevcut şirket faaliyetleri durumu nedeniyle ayrı bir iç kontrol birimi ve prosedürleri oluşturulmamıştır.

(4.2.8.) Yönetici sorumluluk sigortası bulunmamaktadır. Şirketimizin faaliyetlerindeki gelişmelere bağlı olarak değerlendirilecektir.

(4.3.9.) Ayrıca bir yazılı politika bulunmamasına rağmen Şirketimiz Yönetim Kurulu üyelerinin 2'si kadın üyelerden oluşmaktadır. Bu konuda bir politika çalışması yapılması öngörülmemiştir.

(4.4.2.) Asgari bir süre olmamakla birlikte iş akışına uygun olarak Yönetim kurulu üyeleri ile gündemde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgelerin paylaşılmasında azami gayret gösterilmektedir.

(4.4.5.) Yönetim Kurulunun faaliyetlerine ilişkin ayrı bir iç yönerge bulunmamakla birlikte Esas Sözleşme'de yer alan hükümler ve faaliyet gereklerine uygun olarak toplantılar gerçekleştirilmektedir.

(4.4.7.) Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması yazılı kurala bağlanıp sınırlandırılmamıştır. TTK ve SPK Mevzuatı hükümleri çerçevesinde yönetim kurulumuz teşkil edilmektedir. Bunun dışında bir sınırlandırma yapılması planlanmamaktadır. Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket dışında aldığı görevler Genel Kurul toplantısında görüşülen Faaliyet Raporu'nda ayrıntılı olarak yer verilmek suretiyle pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.

(4.5.5.) Komitelerin oluşturulmasına ilişkin Mevzuat hükümleri çerçevesinde mevcut bağımsız ve icracı olmayan üye sayısı nedeniyle bir üyenin birden fazla komitede görev alma zorunluluğu doğmuş olup, bu durum komitelerin çalışmalarında bir aksaklık ve/veya çıkar çatışmasına yol açmamaktadır.

(4.6.5.) Yönetim kurulu üyelerine verilecek ücretler genel kurulca belirlenmekte ve ilan edilmektedir. Bu ücretler ile idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretlerin toplamı yıllık faaliyet raporunda açıklanmaktadır. Kişi bazında açıklama yapılması planlanmamaktadır.

1.18. Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi Kapsamında Açıklamalar

3/1/2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yapılan ve 2 Ekim 2020 tarihli, 31262 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren değişiklik ile yıllık faaliyet raporlarında; Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan sürdürülebilirlik ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığına, uygulanmıyorsa buna ilişkin gerekçeli açıklamaya, bu ilkelere tam olarak uymama dolayısıyla çevresel ve sosyal risk yönetiminde meydana gelen etkilere ilişkin olarak açıklamalara yer verilmesi, söz konusu açıklamalarda dönem içerisinde önemli bir değişiklik olması durumunda ise, ilgili değişikliğe ara dönem faaliyet raporlarında yer verilmesi zorunlu tutulmuştur. Bu nedenle Şirketimiz Yönetim Kurulu tarafından 14.07.2022 tarihli kararıyla, Kurul'ca açıklanan Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nde belirtilen gerekli çalışmaların, Şirketimiz faaliyetlerine uygun olarak yürütülmesi için Kurumsal Yönetim Komitesi'nin görevlendirilmesine karar verilmiştir.

Uygulanması gönüllülük esasına dayalı olan Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nde belirlenen ilkelere ilişkin olarak, Şirketimiz faaliyetlerinin kapsamı ve diğer muhtelif nedenlerle uygulanması kısmen/veya tamamen mümkün olmayan ilkeler dahil Şirketimizin 2022 yılında Sürdürülebilirlik İlkelerine uyum durumuna ilişkin Sürdürülebilirlik Uyum Raporu; Kurulun 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararı, II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin ilgili hükümleri ile 07.06.2023 tarihli Kamuyu Aydınlatma Platformu'nun duyurusu kapsamında, yıllık olarak yıllık finansal raporların ilan sürelerine uyumlu şekilde KAP'ta (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1162358>) ve Şirketimiz <https://www.liderfilo.com.tr/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim/> sayfasında yer almaktadır.

Kısmen ve/veya tamamen uyum sağlanamayan söz konusu ilkelere uymama dolayısıyla başta Şirketimiz ve pay sahiplerimiz olmak üzere menfaat sahipleri, çevre ve/veya sosyal açıdan önem arz edecek düzeyde olumsuz etki edecek hususlar bulunmadığını belirtmek isteriz.

Gelecek dönemlerde Şirketimiz faaliyetleri ile uyumlu olarak Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi kapsamındaki ilkelere ve hususlara azami ölçüde uyuma ilişkin gerekli çalışmalar Şirketimiz tarafından değerlendirilecektir.

Sürdürülebilirlik ile ilgili olarak ayrıca, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından ("KGK"), Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) ve TSRS'lerin Uygulama Kapsamı 29.12.2023 tarih ve 32414 sayılı Resmi Gazete'de (1.Mükerrer) yayımlanmış, belirli işletmelerin 01/01/2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. (Sermaye Piyasası araçları bir borsada veya teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem gören veya işlem görmeleri amacıyla

Sermaye Piyasası Kurulunca onaylanmış bir geçerlilik süresi bulunan izahname veya ihraç belgesi bulunan anonim şirketler kapsam içinde yer almaktadır.)

Bu işletmeler arasından;

- Aktif toplamı 500 Milyon Türk Lirası
- Yıllık net satış hasılatı 1 Milyar Türk Lirası
- Çalışan sayısı 250 kişi

ölçütlerinden en az ikisinin eşik değerlerini art arda iki raporlama döneminde aşan işletmeler zorunlu uygulama kapsamına dâhildir.

2022 yılı ve 2023 yılı finansal sonuçlarımız ile KGK tarafından belirtilen ölçütler bakımından, Şirketimiz 2024 faaliyet yılında KGK'nin söz konusu TSRS raporlaması uygulamasına tabi olmaktadır. KGK tarafından yayımlanan standartlara uygun olarak hazırlanacak olan Sürdürülebilirlik Raporu'nun, 2024 yılına ait yıllık finansal raporları ile birlikte açıklanması planlanmaktadır.

2. YÖNETİM KURULU ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Yönetim Kurulu Üyelerine 14.04.2023 tarihinde gerçekleştirilen 2022 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısının ilgili kararı çerçevesinde ücret ödenmektedir.

Üst düzey yönetim personeli genel müdür ve genel müdür yardımcılarını içermektedir. İdari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretlendirilmelerinde, Şirketin rekabet gücünü destekler bir şekilde; görevin gerektirdiği bilgi, beceri, yetkinlik, deneyim seviyesi, sorumluluk kapsamı ve performansı dikkate alınır. Ücretler; bireysel verimlilik ve performans, ücret araştırmaları, ekonomik göstergeler, Şirketin ödeyebilme gücü ve Şirket içi denge ve piyasadaki ücret seviyeleri doğrultusunda en az yılda bir kez gözden geçirilip, değerlendirilir.

Dönem içerisinde Yönetim Kurulu Üyeleri ile üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin brüt toplamı tutarı 13.176.516 TL'dir. (31.12.2022: 8.560.636 TL)

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerine performansa dayalı ödüllendirme niteliğinde herhangi bir ödemede bulunulmamıştır.

Dönem içinde hiçbir yönetim kurulu üyelerine borç verilmemiş doğrudan veya üçüncü bir kişi aracılığıyla şahsi kredi adı altında kredi kullandırılmamış veya lehine kefalet gibi teminatlar verilmemiştir.

2.1. Verilen Ödenekler, Yolculuk, Konaklama ve Temsil Giderleri ile Ayni ve Nakdi İmkânlar, Sigortalar ve Benzeri Teminatların Toplam Tutarlarına İlişkin Bilgiler

Yoktur.

3. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Yoktur.

4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

4.1. İşletmenin Faaliyet Gösterdiği Sektör Hakkında Bilgi

Araç kiralama faaliyetleri son yıllarda hızlıca büyümüş ve başta turizm olmak üzere kritik öneme sahip sektörler için destek hizmeti üreten bir konuma ulaşmıştır. Araç kiralamaya olan talepteki artış otomotiv sektörümüzün istikrarlı gelişimi için de büyük önem arz etmektedir.

Sektörü ve dolayısıyla Şirketi yakın geçmişte doğrudan etkileyen 4 önemli gelişme yaşanmıştır:

İlki 2018 yılında yaşanan kur artışı ve yaşanan volatilitedir. Bu gelişme karşısında 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 dövizle endeksli olarak yapılmasını yasaklamıştır.

Bir diğer önemli gelişme Özel Tüketim Vergisi (ÖTV) ile ilintili düzenlemelerdir. Nitekim 30.8.2020 tarihli ve 31229 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2912 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile cari açık üzerinde yüksek düzeyli olumsuz etkiye sahip olan otomobil ithalatının azaltılması amacıyla motor silindir hacmi aralıkları ve özel tüketim vergisi matrahları esas alınarak düzenlemeye gidilmiştir. Bu gelişme araç yatırımlarının maliyetini yükselterek sektörün filo büyümesine aşağı yönlü baskılayıcı etki yapmıştır. 12.8.2021 tarihli ve 31567 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 4373 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile ÖTV matrahları yükselterek otomotiv pazarında ve dolayısıyla sektörün ÖTV yükünde bir iyileşme yaşanmıştır.

Küresel ölçekte tüm dünyayı ve üretim sektörlerini etkileyen Covid-19 salgını sonucu otomotiv üreticilerinin üretimlerinde kısıntıya gidilmesi sektörün yatırımlarını yavaşlatmasına sebebiyet vermiştir. Ayrıca Covid-19 salgını kiralama yapan firmaların geçici süreyle taleplerini ötelemesine veya kira sözleşmesi sona eren araçların kira sürelerini uzatmalarına neden olmuştur.

Son önemli gelişme ise araç tedarikinde 2021 yılından itibaren önemli bir soruna yol açan çip krizidir. Covid-19 salgınının da krize yol açan faktörlerden biri olduğu otomotiv sektörüne yönelik çip üretiminde yaşanan aksaklık otomotiv pazarında küresel ölçekte beklenen iyileşmeyi yavaşlatmıştır.

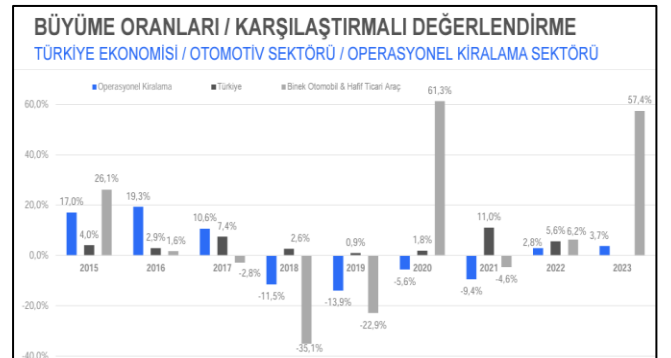
Tüm bu bilgiler ışığında yaşanan küçülme ve talep ertelemesinin yerini önümüzdeki dönemlerde büyümeye bırakması beklenmektedir.

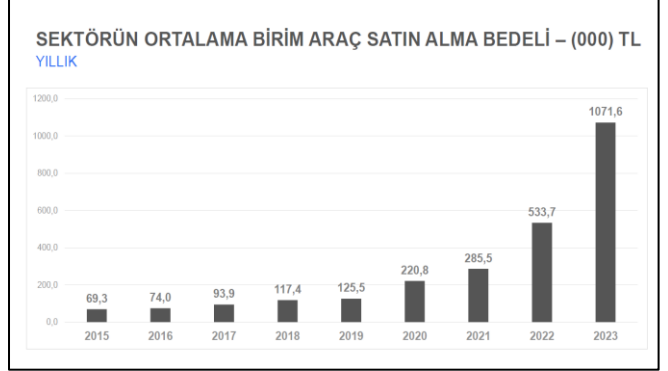
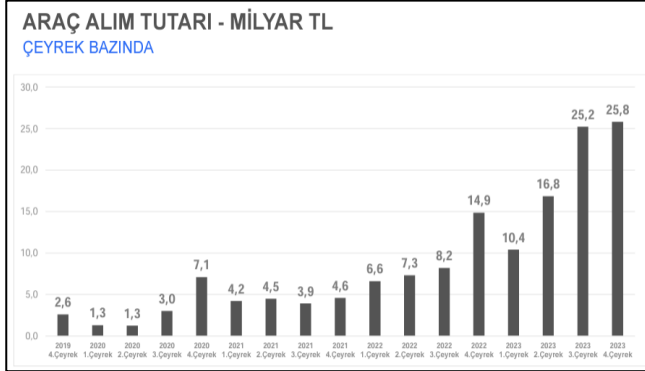
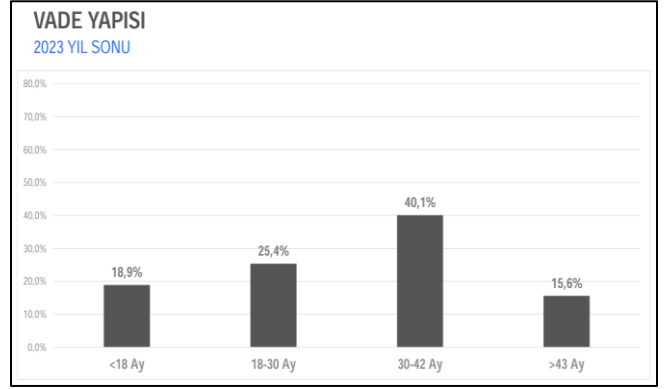
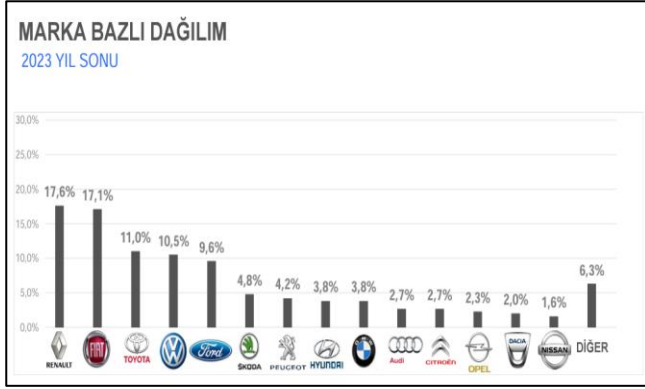
Araç kiralama sektörünün çatı kuruluşu Tüm Oto Kiralama Kuruluşları Derneği (TOKKDER), 2023 yılı sonuçlarını içeren “TOKKDER Operasyonel Kiralama Sektör Raporu”na göre, operasyonel araç kiralama sektörü 2023 yılında 78 milyar 200 milyon TL’lik yeni araç yatırımı yaparak 73 bin adet aracı filosuna kattı. 2023 yılı sonu itibarıyla sektörün aktif büyüklüğü 166 milyar TL olarak gerçekleşti. Sektörün toplam araç sayısı 2022 yılı sonuna göre yüzde 3,7 artarak 254 bine ulaştı.

Sektörün araç parkının yüzde 47,5’i kompakt sınıf araçlardan oluşurken, küçük sınıf araçlar yüzde 29,2 ve üst-orta sınıf araçlar yüzde 11,7 pay aldı. 2018 yılı sonunda operasyonel araç kiralama sektörünün filosundaki hafif ticari araçların yüzde 2,9 olan payı ise 2023 yılı sonunda yüzde 6,9’a yükseldi. Diğer yandan, sektörün araç parkında yer alan hibrit ve elektrikli araçların payının artmaya devam etmesi de dikkat çekti. Buna göre, sektörün araç parkının yüzde 41,4’lük bölümünü dizel yakıtlı araçlar oluşturmayı sürdürürken, benzinli araçların payı yüzde 49,2’ye, hibrit ve elektrikli araçların payı ise yüzde 9,3’e yükseldi.

Operasyonel araç kiralama sektöründeki gövde tipine göre araç tercih sıralamasında sedan gövde tipine sahip araçlar yüzde 52,0 ile birinci sırada, hatchback gövde tipine sahip araçlar ise yüzde 21,9 ile ikinci sırada yer aldı. SUV araçlar ise yüzde 16,1 ile üçüncü sırada yer aldı. Bu araçları yüzde 0,9 ile station wagon gövde tipine sahip araçlar takip etti. Sektörün toplam araç parkının yüzde 78,0’ini otomatik vitese sahip araçlar oluştururken, manuel vitesli araçların payı ise yüzde 22,0 olarak gerçekleşti.

Sektöre ilişkin 2023 yılı sonu verilerine aşağıda yer verilmiştir:



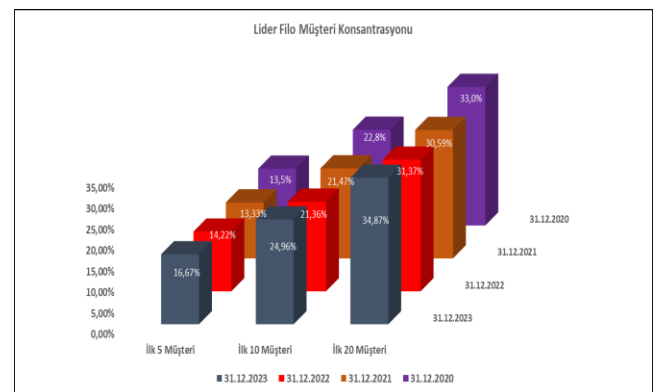
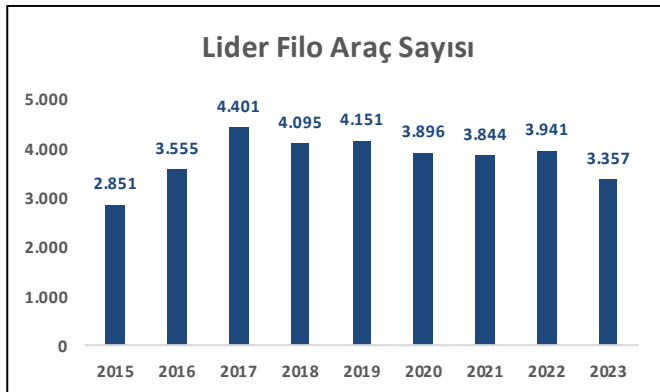


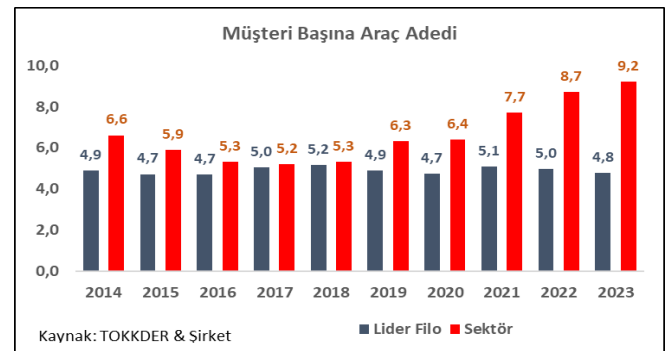
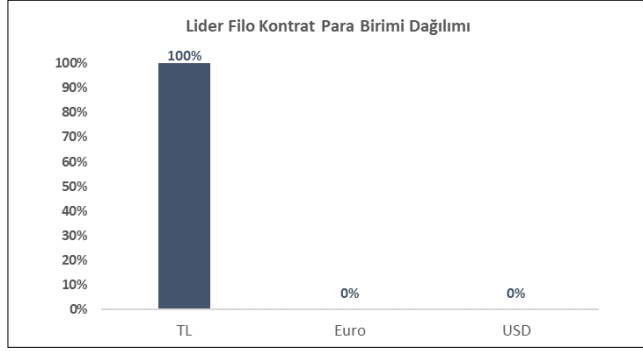
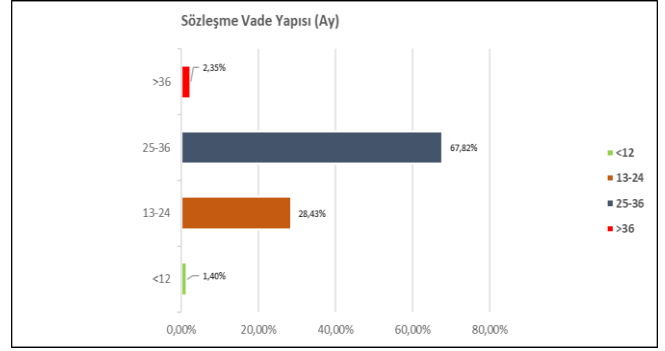
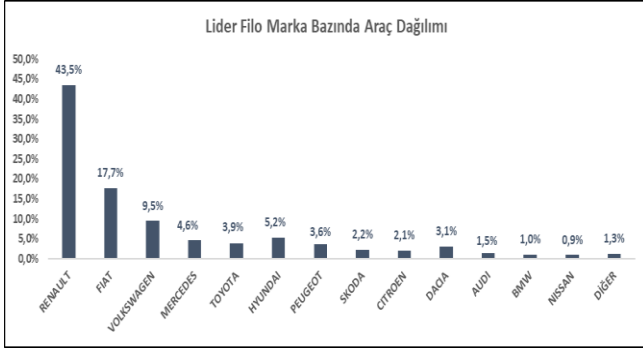
Kaynak: TOKKDER, <https://tokkder.org/wp-content/uploads/2024/03/TOKKDER-Operasyonel-Kiralama-Sektor-Raporu-Sunumu-2023-Yil-Sonu.pdf>

4.2. İşletmenin Sektör İçerisindeki Yeri Hakkında Bilgi, İşletmenin Üretim Birimlerinin Nitelikleri, Satış Miktar ve Fiyatlarına İlişkin Genel Açıklamalar, Satış Koşulları ve Bunlarda Yıl İçinde Görülen Gelişmeler, Verimlilik Oranları ve Geçmiş Yıllara Göre Bunlardaki Önemli Değişikliklerin Nedenleri

Operasyonel kiralama sektöründe uzun yıllardır faaliyet gösteren firmalardan biri olan Şirketimiz kuruluşundan itibaren araç filosu istikrarlı bir şekilde büyümüş ve 2017 yılında 4.401 adet ile sektöre paralel olarak tarihi zirveye ulaşmıştır. Bu tarihten itibaren önceki bölümlerde bahsi geçen olumsuz gelişmeler neticesinde sektör 2017-2021 yılları arasındaki dönemde toplamda %35 gerilerken Şirketimiz için bu rakam %13'ün altında kalmıştır.

Lider Filo'nun 2023 yılı sonu itibariyle araç sayısı 3.357'dir.





4.3. Yatırımlar ve Teşvikler

Şirketin 31.12.2023 tarihi itibarıyla araç parkı dağılımı aşağıdaki gibidir:

Araç Parkı Dağılımı	31.12.2023
Faaliyet Kiralaması	2.856
2. El Satışa Hazır ve Havuz Araçlar	118
Henüz Teslimatı Gerçekleşmemiş "0"Km Araçlar	382
Tekne	1
Toplam	3.357

01.01.2023-31.12.2023 tarihleri arasında gerçekleşen araç alım adedi 865 adet olup, toplam yatırım bedeli KDV hariç 825.823.036 TL'dir.

Şirketin 2022 yılından itibaren 5 yıl süre ile 2 puanlık kurumlar vergisi indirim teşviği bulunmaktadır.

4.4. İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler ile Yönetim Kurulunun Bu Konudaki Görüşü

LDR Turizm A.Ş. üst yönetimince risklerimiz aylık olarak analiz edilmekte ve gerekli uygulama yöntemleri belirlenmektedir.

İş Planlamaları, işi yapan ve kontrol edenin farklı olması esasına dayalı olarak yapılmakta olup gerekli oto kontrol ve raporlama sistemleri geliştirilmiştir. Özellikle idari mali ve ticari işlemlerde yetkilendirmeler Yönetim Kurulunun onayıyla bir prosedür halinde uygulanmaktadır.

Bunların dışında üst düzey yöneticiler tarafından Şirket içi prosedür ve talimatlara uygunluklar incelenmekte ve gerekli tavsiyelerde bulunulmaktadır.

Şirketimiz, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (TTK), Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) ve yürürlükteki Kurumsal Yönetim Tebliği'nde düzenlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca 07.01.2022 tarih ve 2022/4 sayılı kararıyla Denetim Komitesi'ni ve Riskin Erken Saptanması Komitesi'ni (Komiteler) kurmuştur.

Komiteler'in başlıca amacı, Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi ile risklerin ölçülmesi, izlenmesi ve risk unsurlarının karar süreçlerinde kullanılmasına yönelik olarak Yönetim Kurulu'na bilgi verilmesi ve gerekli uyarılarda bulunulmasıdır.

4.5. Şirketin Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler

Yoktur.

4.6. Sermayeye Doğrudan Katılım Oranının %5'i Aştığı Karşılıklı İştiraklere İlişkin Bilgi

Sermayeye doğrudan katılım oranının %5'i aştığı karşılıklı iştiraki yoktur.

4.7. Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

1. Pay Geri Alım Programı Kapsamındaki Açıklamalarımız:

Şirketimiz Yönetim Kurulu, 23.08.2022 tarihli kararı ile;

Şirketimizin Borsa'da işlem görmekte olan paylarına ilişkin son dönemdeki fiyat hareketliliklerin daha stabil hale getirilmesi, fiyat dalgalanmalarının önlenmesi, Borsa'da sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunulması ve pay sahiplerimizin menfaatlerinin korunması amacıyla;

- 1) Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21.07.2016, 25.07.2016 ve 23.03.2020 tarihli duyurularına istinaden Şirketimiz paylarının Borsa'dan geri alım işlemlerinin başlatılmasına,
- 2) Geri alıma konu edilebilecek azami pay sayısının 6.000.000 TL nominal (her biri 1 TL nominal değerinde 6.000.000 adet pay) olarak belirlenmesine,
- 3) Geri alım için ayrılacak fonun 150 Milyon TL olarak belirlenmesine,
- 4) Geri alım işlemlerinin yürütülmesi konusunda Genel Müdürlüğe yetki verilmesine,
- 5) İşbu Yönetim Kurulu kapsamında yürütülecek geri alım işlemlerinin yapılacak ilk Genel Kurul toplantısı gündemine alınarak, genel kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulmasına karar verilmiştir.

Yukarıda yer alan Pay Geri Alım Politikası, 22.02.2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile güncellenerek (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1115921>); geri alım programının azami süresinin karar tarihinden geçerli olmak üzere 2 yıl olarak belirlenmesine ve geri alım planına ilişkin azami fon tutarının Şirket iç kaynaklarından karşılanmak üzere 150 milyon TL'den 200 milyon TL'ye çıkarılmasına (geri alınacak azami pay sayısının ise bu tutarı geçmeyecek şekilde belirlenmesine) karar verilmiştir.

Pay Geri Alım Programı hakkındaki 08.05.2023 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla ise; geri alım planına ilişkin azami fon tutarının Şirket iç kaynaklarından karşılanmak üzere 200 milyon TL'den 250 milyon TL'ye çıkarılmasına ve geri alım programının azami süresinin karar tarihinden geçerli olmak üzere 2 yıl olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulumuz 21.08.2023 tarihinde;

23.08.2022 tarihinde alınan Yönetim Kurulu kararı ile 24.08.2022 tarihinde başlatılan ve 22.02.2023 ile 08.05.2023 tarihleri arasında geri alıma ilişkin iç kaynaklardan karşılanacak olan azami fon tutarı ile güncellenen Pay Geri Alım Programının "önümüzdeki dönemde Şirket kaynaklarının öncelikle yeni araç yatırımları ve büyüme hedefleri doğrultusunda kullanılması amacıyla" 21.08.2023 tarihinde sonlandırılmasına, belirlenen geri alım limitinin kullanılmayan 45.118.242,42 TL'lik kısmının iptal edilmesine karar vermiştir. Şirketimiz tarafından pay geri alım programı dahilinde toplam 4.325.000 TL nominal değerli LIDER payı geri alınmış olup, 47,3715 TL ortalama fiyattan alınan 4.325.000 adet LIDER payları için Şirketimiz

özkaynaklarından 204.881.757,58 TL fon kullanılmıştır. Geri alınan payların sermayeye oranı %6,5530 olarak gerçekleşmiştir. (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1187741>)

21.08.2023 tarihinde sonlandırılan Pay Geri Alım Programı kapsamında geri alınmış olan Şirketimiz payından 1.575.000 TL nominal değerli 1.575.000 adet pay 22.08.2023-11.09.2023 tarihleri arasında Şirketimiz tarafından satılmış, pay satışından elde edilen toplam satış karı tutarı 206.036.601,84 TL olmuştur. Şirketimiz tarafından geri alınan payların Şirket sermayesindeki oranı 11.09.2023 tarihi itibarıyla %4,091'e düşmüştür. Şirketimiz tarafından 08.12.2023 tarihinde gerçekleştirilen %150 oranındaki bedelsiz sermaye artırımını sonucu Şirketimiz sermayesi 66.000.000 TL'den 165.000.000 TL'ye yükseldiğinden, sahip olduğumuz geri alınan payların nominal tutarı da bedelsiz artırım sonucu 2.700.000 TL'den 6.750.000 TL nominal tutara yükselmiştir.

Şirketimiz Yönetim Kurulu, 13.12.2023 tarihinde Şirket Merkezinde toplanarak aşağıdaki kararları almıştır:

Şirketimizin Borsa'da işlem görmekte olan paylarına ilişkin fiyat hareketlerinin daha stabil hale getirilmesi, pay fiyatının Şirket faaliyetlerinin gerçek performansını yansıtmasının temin edilmesi, Borsa'da sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunulması ve hissedarlarımızın menfaatlerinin korunması amacıyla;

- 1) Sermaye Piyasası Kurulu'nun 14.02.2023 tarih ve 9/177 sayılı İlke Kararı'na uygun olarak; pay geri alım programı başlatılmasına,
- 2) Geri alıma konu edilebilecek azami pay adedinin 9.750.000 TL nominal (her biri 1 TL nominal değerinde 9.750.000 adet pay) olarak belirlenmesine,
- 3) Daha önce geri alınmış olan 6.750.000 TL nominal (her biri 1 TL nominal değerinde 6.750.000 adet pay) değerli paylar dahil geri alınan ve alınacak olan azami pay adedinin toplam 16.500.000 TL nominal (her biri 1 TL nominal değerinde 16.500.000 adet pay) olarak belirlenmesine,
- 4) Geri alım için ayrılacak azami fonun 450 Milyon TL olarak belirlenmesine,
- 5) Geri alım işlemlerinin yürütülmesi konusunda Genel Müdürlüğe yetki verilmesine,
- 6) Geri alım programının azami süresinin bugünden geçerli olmak üzere 2 yıl olarak belirlenmesine,
- 7) İşbu Yönetim Kurulu kapsamında yürütülecek geri alım işlemlerinin yapılacak ilk Genel Kurul toplantısı gündemine alınarak, Genel Kurul'da pay sahiplerinin bilgisine sunulmasına karar verilmiştir.

13.12.2023 Tarihli Yönetim Kurulu kararıyla başlatılan pay geri alım işlemleri kapsamında 18.12.2023-29.12.2023 tarihleri arasında 545.000 TL nominal değerli pay alınmış, geri alınan payların nominal toplamı 7.295.000 TL(*)'ye ulaşmış, Şirket sermayesine oranı ise %4,4212 olarak gerçekleşmiştir.

(*)28 ve 29.12.2023 tarihli pay geri alım işlemlerinin takası 02 ve 03.01.2024 tarihlerinde gerçekleşmiş olup, işbu tarihli işlemlerin takası nedeniyle 31.12.2023 tarihli finansal raporumuzda geri alınan payların toplam tutarı 7.050.000 TL nominal olarak raporlanmıştır.

Pay geri alımına ve pay geri satımı olması halinde gerçekleşen işlemler, işlem tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'ndaki (www.kap.org.tr) Şirket sayfamızda açıklanmaktadır. <https://www.kap.org.tr/tr/sirket-bilgileri/ozet/4310-ldr-turizm-a-s>

4.8. Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

Şirket Faaliyetleri Genel Kurul tarafından atanan Bağımsız Dış Denetçi ve Denetçiler tarafından düzenli ve periyodik olarak denetlenmektedir. 2023 yılı için bağımsız denetim faaliyetleri Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş. tarafından gerçekleştirilmiştir.

01.01.2023-31.12.2023 döneminde Şirket Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş. tarafından 2 defa denetimden geçmiş ve yapılan incelemelerde Şirketin yaptığı işlemlerin uygunluğu tespit edilmiştir.

Faaliyet döneminde Şirket'te herhangi bir Kamu denetimi yapılmamıştır.

4.9. Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler

2023 yılında Şirketimizin aleyhine açılan ve/veya devam eden, Şirket faaliyetlerine etki edecek önemde bir dava bulunmamaktadır.

4.10. İdari veya Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeni ile Şirketimiz ve Yönetim Kurulu Üyelerimiz hakkında verilen idari yaptırım ve ceza bulunmamaktadır.

4.11. Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşılamadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediğine İlişkin Bilgiler

Şirketimiz ülkemizin içinde bulunduğu piyasa şartlarını, sektörümüze etkilerini, bütçe gerçekleştirmeleri ile hedeflerine ilişkin olarak Yönetim Kurulu ve üst düzey Yöneticiler seviyesinde gelişmeleri düzenli olarak değerlendirmiştir. 14.04.2023 tarihinde yapılan 2022 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında alınan kararlar da eksiksiz uygulanmıştır.

Şirketimizin 2023 yılı ve önceki dönemlerinde belirlediği hedefler arasında;

- Pazar payını arttırma
- Filo adetinde büyüme
- Müşteri memnuniyetine üst düzeyde sağlamak
- Müşteri portföyünü arttırma hedefleri yer almaktadır.

Şirketin ana hizmet kategorileri faaliyet kiralaması gelirleri ve ikinci el satış gelirleridir. 2019 yılında satış hasılatında faaliyet kiralaması gelirleri ilk sırada yer alırken, 2020 yılından itibaren araç fiyatlarında yaşanan hızlı ivmelenmeye bağlı olarak, sektördeki trende paralel olarak Şirketin de araç satışlarından gelirleri ön plana çıkmaya başlamıştır. Toplam net satış gelirleri içerisinde %2-3 bandında paya sahip olan diğer satış gelirleri hasar yansıtma geliri, kilometre aşım geliri ve erken iade tazminatı, giderlere de intikal eden hgs/ogs yansıtma geliri sayılabilir. Bu gelirler bir nevi kira sözleşmesine ve operasyona bağlı gelirler olarak görülebilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 29.maddesinin 5.fıkrası uyarınca Denetimden Sorumlu Komitemiz tarafından hazırlanan, Şirketimiz halka arz fiyatının belirlenmesinde esas alınan varsayımlara ilişkin gerçekleşme ve değerlendirmeleri içeren 2023 yılındaki raporlarımız 10.03.2023 (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1123067>), 12.05.2023 (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1150905>), 15.08.2023 (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1185718>) ve 07.11.2023 (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1214854>) tarihlerinde KAP'ta açıklanmış olup, raporlar Şirketimiz kurumsal internet sitesinde (<https://www.liderfilo.com.tr/yatirimci-iliskileri/izahnameler-ve-diger-kamuyu-aydinlatma-belgeleri/>) yer almaktadır.

Halka arz fiyatının belirlenmesinde esas alınan varsayımlara ilişkin değerlendirme raporlarımız Şirketimiz paylarının Borsada işlem görmeye başlamasından sonraki iki yıl boyunca finansal tablolarımızın Kamuya açıklanmasını müteakip on iş günü içerisinde KAP'ta ve Şirketimiz internet sitesinde yayımlanacaktır.

Döneme ilişkin hasılat bilgilerimiz aşağıdaki gibidir:

Hasılat, TL	31.12.2022	Oran %	31.12.2023	Oran %
Faaliyet Kiralaması Gelirleri	503.980.330	37,58	498.122.987	28,09
İkinci El Araç Satış Geliri	798.533.362	59,54	1.242.067.976	70,04
Diğer	38.560.440	2,88	33.204.156	1,87
Toplam	1.341.074.132	100,00	1.773.395.119	100,00

Şirket filosunun marka bazında dağılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Araç Marka Dağılımı	31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
	Adet	Oran %	Adet	Oran %	Adet	Oran %
RENAULT	1.419	36,9	1.586	40,2	1.459	43
FIAT	693	18	748	19	595	18
VOLKSWAGEN	384	10	400	10,1	318	9
HYUNDAI	73	1,9	125	3,2	176	5
MERCEDES	269	7	223	5,7	154	5
TOYOTA	124	3,2	150	3,8	131	4
PEUGEOT	231	6	184	4,7	121	4
DACIA	120	3,1	76	1,9	104	3
SKODA	152	4	114	2,9	73	2
CITROEN	167	4,3	149	3,8	69	2
AUDI	115	3	91	2,3	49	1
BMW	22	0,6	28	0,7	35	1
NISSAN	5	0,1	10	0,3	30	1
CHERY	0	0	0	0	10	0
FORD	28	0,7	23	0,6	8	0
SEAT	19	0,5	14	0,4	5	0
OPEL	18	0,5	9	0,2	4	0
TEKNE	1	0	1	0	1	0
DİĞER	4	0,1	10	0,3	15	0
Toplam	3.844	100	3.941	100	3.357	100

31.12.2023 itibarıyla toplam 2.856 sözleşmenin 40 adeti 0-12 ay, 812 adeti 1-2 yıl arasında, 2.626 adeti ise 25-36 ay vadeli, 67 adeti ise 47 aya kadar olan sözleşme adetleridir.

Şirketimiz 2024 yılında müşteri memnuniyetinden ve hizmet kalitesinin yüksekliğinden yola çıkarak üst düzey müşteri beklentilerini de karşılamak suretiyle filo adedini arttırarak büyümeyi öngörmektedir.

Sözleşme Süreleri	31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
	Adet	Oran %	Adet	Oran %	Adet	Oran %
0- 12 Ay	44	1,24	60	1,69	40	1,40
13- 24 Ay	898	25,37	771	21,67	812	28,43
25- 36 Ay	2.495	70,48	2.626	73,81	1.937	67,82
36 Ay üzeri	103	2,91	101	2,84	67	2,35
Toplam	3.540	100	3.558	100	2.856	100

4.12. Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler

Dönem içinde olağanüstü genel kurul yapılmamıştır.

4.13. Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri Çerçevesinde Yapılan Harcamalara İlişkin Bilgiler

06.02.2023 tarihinde ülkemiz genelinde yaşanan ve 11 ili etkileyen deprem felaketi sebebiyle depremzede ailelerin konaklama ihtiyacına yönelik olarak 2 adet konteyner alımı yapılmış olup, Hatay ili Söğüt Köyü'ne gönderimi sağlanmıştır. Konteyner ve ulaşım bedeli için toplam 165.200 TL ödeme yapılmıştır.

4.14. Çalışanların Sosyal Hakları, Mesleki Eğitimi ile Diğer Toplumsal ve Çevresel Sonuç Doğuran Şirket Faaliyetlerine İlişkin Kurumsal Sosyal Sorumluluk Faaliyetleri

Şirketimizde çalışanın kişiliğine saygı duyulur ve hakları korunur. Çalışana bilgi, yetenek ve yeterliliklerine göre, çalışma koşulları ile yetiştirme ve gelişme yönünden gereken olanaklar sağlanır. Personel başarıya ulaşmak için özendirilir, bilgi ve görgüsünü, mesleki yeterliliğini geliştirme olanakları sağlanır. Çalışanın gelişmesini sağlamak amacıyla her kademede belirlenecek plan çerçevesinde şirket içi ve şirket dışı

eğitimler uygulanır. Ayrıca her yönetici astlarının eğitiminden ve yeteneklerinin geliştirilmesinden sorumludur. Çalışanın ücret sistemi ve sosyal haklar açısından mevcut imkanlar çerçevesinde en iyi şekilde tatmin edilmesi amaçlanır ve bireysel yetenek ve çabanın ödüllendirildiği adil bir ücret politikası uygulanır. Çalışana, kendisini ilgilendiren konularda zamanında ve yeterli bilgi verilir. Çalışanın görüş, düşünce ve önerilerini idareye bildirmesini kolaylaştıracı önlemler alınır.

Şirketimiz çeşitli eğitim vb. faaliyetlerde bulunarak topluma yararlı olacak kurumsal sosyal sorumluluk projelerine destek verir ve toplumun sürdürülebilir kalkınma hedeflerine ulaşmasında üzerine düşen görevleri yerine getirmek için çalışır.

2023 yılı içerisinde çalışanlara operasyonel süreç eğitimleri, Rekabet Hukuku ve İş Güvenliği ile ilgili konularda eğitimler verilmiş olup; ekipleri kaynaştırıcı sosyal aktiviteler organize edilmiştir.

4.15. Şirketin Yatırım Danışmanlığı ve Derecelendirme Gibi Konularda Hizmet Aldığı Kurumlarla Arasındaki Çıkar Çatışmaları ve Bu Çıkar Çatışmalarını Önlemek İçin Şirketçe Alınan Tedbirler

2023 yılında yatırım danışmanlığı hizmeti alınmamıştır. Bağımsız kredi derecelendirme kuruluşu JCR Eurasia Rating tarafından Şirketimizin 30.06.2023 mali tabloları dikkate alınarak 23.08.2023 tarihinde kredi derecelendirmesi yapılmıştır. JCR ile Şirket arasında çıkar çatışmasına neden olabilecek herhangi bir ilişki bulunmamaktadır.

4.16. İlişkili Taraf İşlemleri ve Bakiyeleri

Kurumsal Yönetim Tebliği'nin ilişkili taraflarla gerçekleştirilecek işlemleri düzenleyen 9. Maddesi kapsamında gerçekleştirilen ve bağımsız yönetim kurulu üyelerinin çoğunluğunun söz konusu işlemi onaylamadığı, Genel Kurul onayına sunulan bir işlem yoktur.

Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 1.3.6. Nolu ilkesi kapsamında yönetim kontrolünü elinde bulunduran pay sahiplerinin, yönetim kurulu üyelerinin, idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarının, Şirket ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli bir işlemi bulunmamaktadır.

Şirketimizin ilişkili taraflar ile gerçekleştirilen işlemlerine ait bilgiler bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2023 tarihli mali tablolarımızın 29 nolu dipnotunda yer almaktadır.

4.17. Hakim Şirketle veya Hâkim Şirkete Bağlı Şirketlerle Yapılan İşlemler, Elde Edilen Karşı Edimler, Varsa Ortaya Çıkan Zararlar ve Bunların Giderilip Giderilmediği Hakkında Bilgi

Yoktur.

5. FİNANSAL DURUM

5.1. İşletmenin Finansman Kaynakları ve Varsa Çıkarılmış Bulunan Sermaye Piyasası Araçlarının Niteliği ve Tutarı

LDR Turizm A.Ş.'nin Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa İstanbul A.Ş.'nin onaylarını takiben 13.000.000 TL nominal değerli payları 29-30 Mart 2022 tarihlerinde 18,65 TL fiyatla halka arz edilerek Borsa İstanbul Yıldız Pazar'da 04.04.2022 tarihinde işlem görmeye başlamıştır. Halka arzedilen toplam 13.000.000 TL nominal tutarındaki pay ile Şirketimiz sermayesi 66.000.000 TL'ye çıkmıştır.

Şirketimiz halka arz izahnamesinde belirtildiği üzere halka arzdan brüt 242.450.000 TL gelir elde etmiş, 15.823.093 TL gerçekleşen halka arz maliyetleri sonrasında 226.626.907 TL tutarında net fon sağlamıştır. Şirketin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 24.03.2022 tarihinde onaylanan halka arz izahnamesinde belirtildiği üzere, 17.02.2022 tarih ve 2022/06 sayılı yönetim kurulu kararı ile elde edilen bu net kaynağın %70'nin (158.638.835 TL) yeni taşıt yatırımlarında kullanılması, %20'sinin kısa vadeli kredi borçlarının kapatılmasında (45.325.381 TL), %10'una karşılık gelen kısmın filo kiralama faaliyetine ilişkin giderlerin karşılanmasında (22.662.691 TL) ve ihtiyaç duyulması halinde belirtilen fon kullanım kalemleri arasında geçiş yapılabilmesi öngörülmüştür.

Halka arzdan elde edilen fonların kullanım yerlerine ilişkin Denetimden Sorumlu Komite tarafından hazırlanan Raporlar 20.05.2022 (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1031443>) ve 22.08.2022 tarihlerinde (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1057537>) KAP'ta yayımlanmıştır.

14.12.2022 tarihinde KAP'ta Şirketimiz tarafından yapılan açıklama ile Şirketimizin halka arz kapsamında sağlamış olduğu net 226.626.907 TL tutarındaki fonun; 196.867.206,22 TL'lik kısmı ile yeni taşıt yatırımları yapıldığı, 7.097.010,08 TL'lik kısmı ile kısa vadeli kredi borçlarının kapatıldığı ve 22.662.690,70 TL'lik kısmı ile filo kiralama faaliyetlerine ilişkin giderlerin karşılandığı ve böylelikle 14.12.2022 tarihi itibarıyla halka arzdan sağlanan fonun tamamen kullanılmış olduğunu pay sahiplerinin ve Kamunun bilgisine sunulmuştur.

Şirketimizin 11.09.2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile 265.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 66.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle, bedelsiz olarak 99.000.000 TL tutarında, %150 oranında artırılarak 165.000.000 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiş, 01.12.2023 tarihli SPK onayından sonra bedelsiz pay dağıtım işlemleri 08-12 Aralık 2023 tarihlerinde gerçekleştirilmiştir.

Şirketimizin finansman ihtiyacı doğrudan taşıt alımları ile bağlantılıdır. Söz konusu taşıtlar ve ağırlığını sıfır araçların oluşturduğu stoklar Şirketin varlıklarının önemli kısmını oluşturmaktadır. Şirketimiz finansmanını özkaynaklarının yanı sıra banka kredileri ve finansal kiralama yoluyla sağlarken, faaliyet karlılığı, ikinci el satış gelirleri Şirkete kaynak sağlarken, geri alınan payların satışı yoluyla elde edilen karlar da nakit akışına katkı sağlamıştır. Geri alınan payların satışına ilişkin açıklamalarımız KAP'ta yer almaktadır.

2023 yılında Şirketimiz tarafından pay dışında ihraç edilen sermaye piyasası aracı yoktur.

5.2. Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Kurulu'nun Analizi ve Değerlendirmesi, Planlanan Faaliyetlerin Gerçekleşme Derecesi, Belirlenen Stratejik Hedefler Karşısında Şirketin Durumu

Şirketin bağımsız denetimden geçen finansal sonuçları Yönetim Kurulu tarafından aktif olarak takip edilmekte, Şirketin hedefleri ve bütçe planları doğrultusunda hareket edilip edilmediği değerlendirilerek, gerekli görülmesi durumunda Şirket üst yönetimine verilen direktifler ile faaliyetler yönlendirilmektedir.

Yönetim Kurulu'nun bu başlık altındaki değerlendirme ve bilgilendirmesine ilişkin detaylı bilgiler 4.2., 4.11., 5.1. nolu başlıklar ile diğer ilgili başlıklar altında yer almaktadır.

5.3. Yönetim Kurulu'nun Şirketin Kamuya Açıklanan Operasyonel ve Finansal Performans Hedeflerine Ulaşıp Ulaşmadığına İlişkin Değerlendirmesi

Yoktur.

5.4. Geçmiş Yıllarla Karşılaştırmalı Olarak Şirketin Yıl İçindeki Satışları, Verimliliği, Gelir Oluşturma Kapasitesi, Kârlılığı ve Borç/Öz Kaynak Oranı ile Şirket Faaliyetlerinin Sonuçları Hakkında Fikir Verecek Diğer Hususlara İlişkin Bilgiler ve İleriye Dönük Beklentiler

5.4.1. Finansal Tabloların Özeti

Mali tablolar SPK'nın (II-14.1) Sayılı Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği'ne göre düzenlenmiş olup, 31.12.2023 ve 31.12.2022 tarihli mali tablolar bağımsız denetimden geçmiştir. Finansal tablolar Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili kararları çerçevesinde Türkiye Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama"da (TMS 29) yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilmiş sonuçları içermektedir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2023 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar		2.094.431.181	1.139.369.807
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	1.585.304.505	742.074.503
Finansal Yatırımlar	6	1.632.000	29.197.817
Ticari Alacaklar	8	24.179.007	20.088.893
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8-29	98.298	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8-29	24.080.709	20.088.893
Diğer Alacaklar	9	35.141	879.555
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9-29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9-29	35.141	879.555
Stoklar	10	452.432.321	331.339.193
Peşin Ödenmiş Giderler	11	30.848.207	15.789.846
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11-29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11-29	30.848.207	15.789.846
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	12		
Diğer Dönen Varlıklar	21	-	-
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	21-29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	21	-	-
Duran Varlıklar		2.798.977.141	3.044.056.321
Finansal Yatırımlar	6	-	-
Ticari Alacaklar	8-29	-	-
Diğer Alacaklar	9-29	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	318.542.930	230.418.449
Maddi Duran Varlıklar		2.479.778.581	2.812.661.380
Diğer Maddi Duran Varlıklar	14	32.868.445	39.732.079
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	15	2.446.910.136	2.772.929.301
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	655.630	976.492
Peşin Ödenmiş Giderler		-	-
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11-29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	30	-	-
Diğer Duran Varlıklar	21	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		4.893.408.322	4.183.426.128

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2023 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR	Not		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		950.555.262	924.004.690
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	370.679.697	314.568.225
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	478.136.115	507.945.377
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	-	-
Ticari Borçlar	8	53.959.208	48.562.323
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8-29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8-29	53.959.208	48.562.323
Diğer Borçlar	9	22.477.331	11.248.232
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9-29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9-29	22.477.331	11.248.232
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	593.158	403.330
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	18	1.807.579	2.646.115
Ertelenmiş Gelirler	11-29	4.502.282	3.130.918
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11-29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11	4.502.282	3.130.918
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30	17.373.075	34.826.758
Kısa Vadeli Karşılıklar	19	1.026.817	673.412
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	19	1.026.817	673.412
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21-29	-	-
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21-29	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		620.071.401	621.017.634
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	193.622.660	268.216.187
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	-	-
Ticari Borçlar	8-29	-	-
Diğer Borçlar	9	-	-
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	18	-	-
Ertelenmiş Gelirler	11-29	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	2.262.267	2.137.177
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	19	2.262.267	2.137.177
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	30	424.186.474	350.664.270
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
ÖZKAYNAKLAR		3.322.781.659	2.638.403.804
Ödenmiş Sermaye	22	165.000.000	66.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		390.532.485	337.603.711
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22	589.685.608	471.489.966
Geri alınmış paylar	22	(275.765.472)	(184.820.840)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.856.865)	(1.039.931)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	(1.856.865)	(1.039.931)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	45.253.283	10.478.973
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	22	1.802.229.107	1.121.055.702
Net Dönem Karı/Zararı (-)		607.703.513	817.636.223
TOPLAM KAYNAKLAR		4.893.408.322	4.183.426.128

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****KONSOLİDE OLMAYAN KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

KAR veya ZARAR KISMI	Not	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş	Denetimden Geçmiş
		01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	23	1.773.395.119	1.341.074.132
Satışların Maliyeti (-)	23	(1.194.470.196)	(726.351.899)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		578.924.923	614.722.233
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(55.676.679)	(38.024.710)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	24	(5.132.606)	(23.718.997)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	24	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	12.294.995	10.478.047
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	25	(19.581.337)	(12.652.332)
FAALİYET KARI / ZARARI (-)		510.829.296	550.804.241
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	538.826.700	489.053.094
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26	(7.173.933)	(53.695)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		1.042.482.063	1.039.803.640
Finansman Gelirleri	27	-	-
Finansman Giderleri (-)	27	(326.191.216)	(275.090.577)
Parasal Kazanç/ (Kayıp)		24.710.029	338.181.386
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI		741.000.876	1.102.894.449
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(133.297.363)	(285.258.226)
Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	30	(59.409.031)	(56.744.290)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	39	(73.888.332)	(228.513.936)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI		607.703.513	817.636.223
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı (-)		-	-
DÖNEM KÂRI/ZARARI		607.703.513	817.636.223
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	31	3,68	12,39
DÖNEM KÂRI/ZARARI		607.703.513	817.636.223
DÖNEM KÂRI/ZARARI DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	(1.060.953) ✓	(1.145.918)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) Vergi Etkisi	28	244.019	206.265
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı Para çevrim Farkları		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(816.934)	(939.653)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		606.886.579	816.696.570

5.4.2. Önemli Faaliyet Göstergeleri ve Finansal Oranlar

Cari döneme ilişkin finansal göstergeler aşağıdaki tablolarda özetlenmektedir:

Borçluluk Analizi (TL)	31.12.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	848.815.812	822.513.602
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	193.622.660	268.216.187
Nakit ve Nakit Benz. ve Fin. Yat.	1.586.936.505	771.272.320
<i>Net Borç (Nakit)</i>	<i>-544.498.033</i>	<i>319.457.469</i>
Özkaynak	3.322.781.659	2.638.403.804
Net Borç/Özkaynak	-0,16	0,12

Likidite Oranları	31.12.2023	31.12.2022
Cari Oran	2,20	1,23
Asit-Test Oranı	1,72	0,87
Nakit Oran (Finansal Yatırımlar Hariç)	1,67	0,80

GELİR TABLOSU	31.12.2023	31.12.2022
Faaliyet Kiralaması Gelirleri	498.122.987	503.980.330
İkinci El Araç Satış Geliri	1.242.067.976	798.533.362
Diğer Gelirler	33.204.156	38.560.440
NET SATIŞ GELİRİ	1.773.395.119	1.341.074.132
Araç Kiralama Maliyeti	-175.118.307	-134.847.888
Araç Satışlarının Maliyeti	-1.019.351.889	-591.504.011
SATIŞLARIN MALİYETİ	-1.194.470.196	-726.351.899
BRÜT KAR	578.924.923	614.722.233

<i>Faaliyet Giderleri</i>	-60.809.285	-61.743.707
<i>+Amortisman Giderleri</i>	13.828.468	1.697.484
FAVÖK	531.944.106	554.676.010

5.5. Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Yönetim Kurulu Değerlendirmeleri

Şirketin TTK 376. Maddesi kapsamına girmemektedir.

5.6. Varsa Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler

Şirketimizin Finansal yönetimini üst düzey yöneticiler tarafından belirlenen gelir-yükümlülük prensipleri dahilinde belirlemekte olup, özellikle finansal yapısının iyileştirilmesini gerektiren bir husus bulunmamaktadır.

5.7. Kâr Payı Dağıtım Politikasına İlişkin Bilgiler ve Kâr Dağıtım Yapılmayacaksa Gerekçesi ile Dağıtılmayan Kârın Nasıl Kullanılacağına İlişkin Öneri

Şirket Kâr Dağıtım Politikası, SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) ve Kâr Payı Tebliği (II19.1) uyarınca Yönetim Kurulu tarafından hazırlanmış olup, Şirketin 28.06.2022 tarihinde gerçekleştirilen 2021 yılı olağan genel kurul toplantısında görüşülerek, pay sahipleri tarafından onaylanmıştır. Kar Dağıtım Politikamız www.liderfilo.com.tr adresli Şirketimiz internet sitesinde Yatırımcı İlişkileri/ Kurumsal Yönetim sayfasında yer almakta olup, <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1019347> linkinden de KAP'ta ulaşılabilir.

Şirket'in Kâr Dağıtım Politikası'nın izlenmesi, gözetimi, geliştirilmesi ve gerekli güncellemelerin yapılması Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır. Kâr Dağıtım Politikası'nda yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu'nun kararını takiben, gerekçesi ile birlikte özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin

düzenlemeler çerçevesinde kamuya duyurulur ve genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulur, Şirket internet sitesinde yayımlanır.

İlke olarak, ilgili düzenlemeler ve finansal koşullar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, uzun vadeli stratejimiz, Şirketimizin sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, kârlılık ve nakit durumu dikkate alınarak kâr dağıtımına karar verilir. Kâr payı, nakit veya kârın sermayeye eklenmesi suretiyle bedelsiz olarak ortaklara dağıtılabileceği gibi, belli oranda nakit belli oranda bedelsiz pay olarak da dağıtılabilir. İlke olarak; Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde hesaplanan dağıtılabilir dönem kârının, asgari %20'sinin nakit olarak pay sahiplerine dağıtılması hedeflenir.

Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Şirketimizin kâr payı imtiyazına sahip payı bulunmamaktadır.

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

Kar payları, belirlenmiş yasal süreler içerisinde Genel Kurul onayını takiben Genel Kurul'un tespit ettiği tarihte pay sahiplerine dağıtılır. Genel Kurul veya yetki verilmesi halinde Yönetim Kurulu, sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak kâr payının taksitli dağıtımına karar verebilir.

Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından yetkilendirilmiş olmak ve sermaye piyasası mevzuatına uymak kaydı ile kâr payı avansı dağıtılabilir.

Kar dağıtımı yapılmayacaksa, gerekçesi ve dağıtılmayan karın ne amaçla kullanılacağı kamuya açıklanır. Kâr payı dağıtım esasları, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Karın Tespit ve Dağıtımı" başlıklı 12. maddesinde düzenlenmiştir.

Şirket kâr dağıtımı konusunda Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası mevzuatında yer alan düzenlemelere uyar.

Şirketin faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirket genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem kârı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, kalan miktar Esas sözleşmede belirtilen sıra ve esaslar dahilinde dağıtılır.

2022 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında onaylanan Yönetim Kurulu'nun 2022 yılı karının dağıtımına ilişkin teklifi gereği; beher 1 TL'lik hisse başına brüt 22,72727 oranındaki 0,2272727 TL tutarındaki, toplam 30.000.000,00 TL brüt temettü tutarının birinci taksidi 15.05.2023, ikinci taksidi 14.07.2023 tarihlerinde dağıtılmıştır <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1138273> .

6. RİSKLER VE YÖNETİM KURULUNUN DEĞERLENDİRMESİ

6.1. Yönetim Kurulu, Risk Yönetimi ve İç Kontrol Sistemlerinin Etkinliğine İlişkin Değerlendirmesi, İç Denetim Sisteminin İşleyişi ve Etkinliği

Şirket risk yönetimi çalışmalarında operasyonel, finansal ve stratejik riskleri göz önünde bulundurmakta; Yönetim Kurulu, Riskin Erken Saptanması Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi, icra ve ilgili birimler riskleri izlemekte, ayrıntılı olarak değerlendirir ve gerekli tedbirler alınmaktadır.

Uzun vadeli sözleşmelerin tahsilat riskleri sözleşme imzalanmadan önce ilgili birimler tarafından araştırılmaktadır. Operasyonel riskler ise her birim tarafından takip edilip, raporlanmaktadır. Şirketin kaynak ve gelirlerini, potansiyel risklerden kaynaklanabilecek kayıplara karşı korunmaya yönelik gelişmeleri izlemek

ve riskyönetim politikalarını geliştirmek amacıyla Şirket üst yönetimince gerekli çalışmalar yürütülmektedir. Bu kapsamda ilk olarak gelecek dönemlerde gerçekleştirilecek risk yönetimi faaliyetleri ile gelir arttırıcı önlemler ve uygulamaların ana prensipleri belirlenmiştir. Şirketimizde potansiyel risklerin tespiti ve raporlanması hususlarında standartlaşmanın sağlanmasına yönelik çalışmalar devam etmektedir. Piyasa riskleri haricinde, Şirketin muhtemel tahsilat ve ödeme risklerine yönelik öngörü çalışmaları haftalık ve aylık olarak gerçekleştirilmekte olup, bu vesile ile şirketimizin ileriye dönük riskleri minimize edilmektedir.

6.2. Varsa Şirketin Öngörülen Risklere Karşı Uygulayacağı Risk Yönetimi Politikasına İlişkin Bilgiler

6.2.1. Müşteriden Tahsilat Riski:

Şirket'in gelir kaynakları temel olarak faaliyet kiralaması geliri ve 2. el araç satış geliridir. Faaliyet kiralaması geliri tarafında Şirket sözleşmelere bağlı olarak müşterilerinden aylık sabit tutarda tahsilat yapmaktadır. Ortalama kira kontrat süresi 3 yıldır. Operasyonel kiralama faaliyeti esnasında müşterilerden kimi durumda sadece şahsi kefalet ve/veya depozito alınmakta ve bazen Doğrudan Borçlandırma Sistemi (DBS) limiti dahilinde işlem yapılmakla birlikte Şirket'in müşterisinden olan alacağı için tek somut varlık olarak kira sözleşmesi ortaya çıkmaktadır. Her ne kadar Lider Filo kira sözleşmesini feshederek aracı geri almaya ve cezai şartı talep etme hakkına sahip olsa da, bu kapsamda gerek ülke ekonomisinde yaşanabilecek belirsizlikler ve krizler, gerek müşteriler bazında ortaya çıkabilecek finansal problemler kiralaların tahsilatında gecikmeye veya hiç tahsil edilememesine sebep olabilir. Bu durum Şirketin nakit akışını ve karlılığını olumsuz etkileyebilir. 2. El araç satış tahsilatı noter devri öncesi gerçekleştiğinden ilgili gelir kaleminde tahsilat riski bulunmamaktadır.

6.2.2. 2. El Araç Satış Riski:

Şirket'in bir diğer önemli gelir kaynağı ise kiralaması biten araçların ikinci elde satışlarıdır. Bu satışla esnasında hasıl olabilecek ekonomik krizler ve yürürlüğe giren vergisel düzenlemeler (ÖTV matrahı ve oranları gibi) araç satış fiyatlarını olumsuz etkileyebilir ve bu duruma bağlı olarak Şirketin nakit akışlarında öngörülemez belirsizlikler olabilir. Bunun dışında piyasaya yeni giren araçların teknoloji ve konfor açısından yüksek donanımlara sahip olarak üretilmesi, Şirketin mevcut stokunda bulunan ikinci el araç satış kabiliyetini ve böylelikle Şirketin finansal durumunu ve karlılığını olumsuz etkileyebilir.

6.2.3. İç Piyasa Riski:

Şirketin satış gelirlerinin tamamının yurt içi satışlarından elde edilmesine bağlı olarak, satışlar yurt içi talebe duyarlı olup, ülkemizin genel ekonomik görünümündeki bozulma ve sektördeki daralma Şirketin faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.

6.2.4. Sektörel Rekabet Riski:

Operasyonel araç kiralama sektöründe rekabet ağırlıklı olarak araç kiralama fiyatları üzerinden yapılmaktadır. Sektörde pazar payını arttırmak isteyen firmalar dönemsel olarak kiralama fiyatlarını aşağı çekmektedir. Bu durum Şirketin yeni müşteri edinimi veya mevcut müşterisini muhafaza etmesi açısından risk teşkil edebilir. Şirketin filosunun gelişen ve yenilenen sektör şartlarına ve gelişen müşteri taleplerine göre gerektiği şekilde yenilenmemesi, Şirketin bulunduğu sektördeki yoğun rekabete karşılık verememesi sonucunu ortaya çıkarabilir; bu durum Şirketin pazar payını ve mali yapısını olumsuz etkileyebilir. Ayrıca operasyonel araç kiralama sektörünün filo yatırımları sıfır araç fiyatlarının ülke genelinde yükselmesine ve dolayısıyla Şirketin araç yatırım maliyetlerinin artmasına yol açabilir.

6.2.5. Taşıt Giderlerinde Kısıtlama Riski

5.12.2019 tarihinde TBMM'de kabul edilen ve 07.12.2019 tarihinde Resmî Gazete'de yayınlanan 7194 sayılı Dijital Hizmet Vergisi ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması

Hakkında Kanun ile binek otomobillere ait giderler için belirli kısıtlamalar getirilmiştir. Söz konusu kısıtlar faaliyetleri binek otomobillerinin kiralanması veya çeşitli şekillerde işletilmesi olanların bu amaçla kullandıklarını kapsamamaktadır. Burada sektör açısından risk kira gideri kısıtıdır. Müşteri tarafında bu durum kira bedeli yüksek üst segment araçlara olan kiralama talebini daraltma riski taşımaktadır.

6.2.6. Kur Riski

Sektörde 2018 yılı Eylül ayı öncesinde araç kiralamalarını ağırlıklı olarak (TOKKDER 2017 yılı sonu raporuna göre yaklaşık %79) Euro cinsinden gerçekleştirilmekteydi. Dolayısıyla Şirket borçlanmalarını döviz cinsi üzerinde yapmakta ve kur riski taşımaktaydı. 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 yasaklamıştır. 13 Eylül 2018 öncesi akdedilen sözleşmelere istisna getirilmiştir. Günümüz itibarıyla Şirketin döviz cinsi finansal borçlanmaları kayda değer bir ağırlık taşımamaktadır. Buna karşılık önümüzdeki dönemde yasal düzenlemelerde değişiklik olması ve Şirket’in döviz cinsinden borçlanmaya dönmesi ve korunma amaçlı finansal araçlara başvurulmaması halinde Şirketin finansal durumu ve karlılığı olumsuz etkilenebilir.

6.2.7. Borçlanma ve Faiz Riski:

Operasyonel kiralama sektöründe araç alımları ekseriyetle dış borçlanma ile gerçekleşmektedir. Yüksek dış borçlanma kaldıraç oranlarını yükseltmekte ve işletme sermayesini olumsuz etkilemektedir. Faiz oranlarındaki yükselişler, temel açıdan Şirket açısından risk oluşturmaktadır. Faizlerin hızlı yükselişler sergilemesi durumunda bankalar başta olmak üzere finans kuruluşlarının kredi verme iştahı Türkiye genelinde azalabilmekte ve bu durum neticesinde finansman kaynaklarına erişim kısıtlanmaktadır. Bu nevi gelişmeler Şirketin filosunu büyütmesi önünde risk teşkil edebilir.

Faiz artışlarının yol açtığı bir diğer olumsuz durum Şirketin finansal borçları sebebiyle finansman giderlerinde artışı beraberinde getirmesidir. Önümüzdeki dönemlerde de araç alımları için tekrar borçlanma yoluna girilmesi, Şirketin finansal borçluluğunu artıracak gibi, yüksek faiz maliyetlerine katlanmasını gerektirebilir; bu durum Şirketin finansman giderlerini artırarak, finansal durumunu olumsuz etkileyebilir. Son olarak yükselen faizler ikinci el satışlarında talebi daraltabilmekte ve Şirketin nakit akışı ve karlılığını olumsuz etkileyebilmektedir.

6.2.8. Temlik ve Rehin Riski:

Şirketin faaliyet kiralamalarından kaynaklanan alacaklarının bir kısmı noter üzerinden bankalara temlik edilmiş olup, Şirketin bu alacakları ile ilgili herhangi bir tasarruf hakkı bulunmamakta olup, söz konusu alacakların tahsil edilememesi gibi durumların oluşması halinde Şirketin nakit akımı ve finansal durumu olumsuz etkilenebilir. Şirketin sahip olduğu araçların ağırlıklı olarak banka kredisi yoluyla alınmasına ve buna bağlı olarak bankalarla akdedilen kredi sözleşmelerine istinaden ilgili bankaların araçlar üzerinde rehin koyması sebebiyle Şirketin, söz konusu finansal yükümlülüklerini ödemesinde sorun yaşanması halinde banka kredi sözleşmesine istinaden teminat altına alınan araçlara el konulabilir ve bu durum Şirket faaliyetlerinde aksama veya duraklama meydana getirebilir, Şirketin nakit akımları ve buna bağlı olarak da mali yapısında bozulma meydana gelebilir.

6.2.9. Bakım Riski:

Şirketin yer aldığı sektör yapısı gereği hizmet/servis yoğunluklu olduğu için operasyonel kiralamada kullanılan taşıtların periyodik bakım (yıllık, belirli km bakımları vb.) ve kontrollerin gerçekleştirilmesinde

yaşanabilecek aksamalar araçların verimliliğini azaltabilir ve bu sebeple yaşanabilecek trafik kazaları Şirketi yükümlülük altına sokabilir, faaliyet ve finansal sonuçları olumsuz etkilenebilir. Bununla birlikte servis, bakım, ikame araç tedariki gibi süreçlerin kalitesinde bozulma yaşanması halinde müşteriler nezdinde itibar kaybı yaşanabilir.

6.2.10. Yenileme Riski:

Şirketin müşteri portföyünde uzun yıllardır hizmet verdiği büyük kurumsal müşteriler yer almaktadır. Bu nevi müşterilerin sözleşme yenileme oranları yüksek seviyededir. İlerleyen dönemlerde sözleşme yenileme oranlarında düşüş yaşanması ve bu düşüşün yeni müşterilerle ikame edilememesi halinde, Şirketin filo sayısı, pazar payı, faaliyetleri ve dolayısıyla finansal durumu olumsuz etkilenebilir.

6.2.11. Veri Saklama Riski:

Şirket'in müşterileri veya personeli ile ilgili saklamakla yükümlü olduğu verilerin Şirket'in tüm çaba ve almış olduğu tedbirlere rağmen üçüncü kişilerin eline geçmesi veya siber saldırılara karşı gerekli güvenliğin yeterince sağlanamaması durumlarında mağdur konumunda olan personel veya müşteri yasal süreç başlatabilir. Davaların Şirket aleyhine sonuçlanması Şirket itibarını zedeleyebilir, pazar kaybı yaşatabilir, Şirkete tazminat yükümlülüğü doğurabilir.

6.2.12. Dava Riski:

Şirket faaliyetleri ile ilgili olarak çeşitli hukuki davalara taraf olabilir, davaların Şirket aleyhine sonuçlanması halinde Şirketin faaliyetleri olumsuz etkilenebilir, tazminat ödeme yükümlülüğü doğabilir.

6.2.13. Doğal Afet Riski:

Sel, fırtına, toprak kayması, deprem gibi doğal afetler Şirket faaliyetlerinin sürdürülebilirliğini olumsuz yönde etkilenebileceği gibi söz konusu durumların meydana gelmesi sonucu Şirket çalışanlarının yaralanması, ölümü, Şirket faaliyetlerinde aksamaya, Şirketin ilgili kanun ve hükümler çerçevesinde tazminat yükümlülüğü altına girmesi gibi sebeplere neden olabilir, Şirketin faaliyetlerini ve itibarını olumsuz etkileyebilir.

6.2.14. İş Güvenliği Riski:

Meydana gelebilecek iş kazaları neticesinde Şirket tazminat ödemek zorunda kalabilir, ilgili kanun ve hükümler çerçevesinde yükümlülük altına girebilir.

6.2.15. Kar Riski:

Şirket, karlılık konusunda herhangi bir taahhütte bulunmamaktadır. Şirket'in karlılığı ve bunu muhazafa etmesi birçok etkene bağlıdır. Son dönemlerde yaşanan araç satış fiyatlarındaki artış önümüzdeki dönemlerde devam etmeyebilir ve bu durum Şirket'in 2.el araç satış gelirlerinin karlılığını düşürebilir.

6.2.16. Sigorta Riski:

Şirket hem faaliyetleri ile ilgili gerekli sigortaları hem de filosunda bulunan tüm araçlar için zorunlu trafik sigortası, genişletilmiş kapsamlı kaskoları bulunmaktadır. Ayrıca yıllık plaka bazlı beyan esasına dayalı

tutarın aşımını da müşteriden tahsil etmektedir. Öte yandan Şirketin sigortalarını zamanında yaptırmaması veya yenileyememesi durumunda Şirketin faaliyetleri aksayabilir ve finansal durumu olumsuz etkilenebilir.

6.3. Riskin Erken Saptanması Komitesinin Çalışmalarına ve Raporlarına İlişkin Bilgiler

Riskin Erken Saptanması Komitesi 2023 yılında 6 kez toplantı yapmış, toplantıda ele alınan konular ve yapılan değerlendirmelerini içeren toplamda 6 adet raporu Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunmuştur.

6.4. Satışlar, Verimlilik, Gelir Yaratma Kapasitesi, Kârlılık, Borç/Öz Kaynak Oranı ve Benzeri Konularda İleriye Dönük Riskler

6.1. ve 6.2. Nolu bölümde detaylı olarak açıklanmıştır.

7. DİĞER HUSUSLAR

- Sermaye Piyasası Kurulu'nun 25.01.2024 tarih ve 2024/6 sayılı Bülten'inde II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin uygulanmasına yönelik olarak Borsa şirketlerinin 2024 yılı için dahil oldukları gruplar açıklanmış, Şirketimiz 1. Grup şirketler arasında yer almıştır.
- Sermaye Piyasası Kurulu'nun 28.12.2023 tarih ve 2023/81 sayılı Bülten'inde; Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan Kurulun finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31.12.2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere "Türkiye Muhasebe Standardı 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" (TMS 29) hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına ve yıllık finansal raporların kamuya ilanı için 10 hafta, ilk iki ara dönem finansal raporların kamuya ilanı için 6 hafta ilave süre verilmesine karar verildiği açıklanmıştır.
- Sermaye Piyasası Kurulu'nun 22.06.2013 tarih ve 28685 sayılı Resmi Gazete 'de yayınlanan Pay Tebliği Seri: VII, No: 128.1 (Pay Tebliği) 29. Madde 4. fıkrası uyarınca, "Payların ilk halka arzında Fiyat Tespit Raporunu hazırlayan halka arzda satışa aracılık eden kuruluşun, payların borsada işlem görmeye başlamasından sonraki bir yıl içinde en az iki değerlendirme raporu hazırlaması zorunlu olduğundan, Şirketimizin halka arzına ilişkin Fiyat Tespit Raporu'nu hazırlayan Lider aracı kuruluş Tera Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanan 1.Değerlendirme Raporu 04.10.2022, 2. Değerlendirme Raporu 28.03.2023 tarihinde KAP'ta açıklanmış olup, ayrıca Şirketimiz internet istesinde Yatırımcı İlişkileri/İzahnameler ve Diğer Kamuyu Aydınlatma Belgeleri başlığı altında yer almaktadır.
- Şirketimiz faaliyetlerinin katılım finans ilkelerine uyumuna ilişkin hazırlanan ve 31.12.2022 tarihi finansal sonuçlarımıza göre hazırlanan Katılım Finans İlkeleri Bilgi Formu 01.03.2023 tarihinde <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1118521>, 30.06.2023 tarihli finansal sonuçlarımıza göre hazırlanan Katılım Finans İlkeleri Bilgi Formu ise 05.09.2023 tarihinde KAP'ta yayımlanmıştır. <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1191883>
- Bağımsız kredi derecelendirme kuruluşu JCR Eurasia Rating tarafından Şirketimizin 30.06.2023 mali tabloları dikkate alınarak hazırlanan kredi derecelendirme raporu 23.08.2023 tarihinde KAP'ta açıklanmış olup <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1188827>, Şirketimiz internet sitesi Yatırımcı İlişkileri sayfasında da yer almaktadır. Şirketimizin uzun vadeli ulusal notu A (tr)' seviyesinden 'A+ (tr) / (Stabil Görünüm)' seviyesine yukarı yönlü revize edilmiş ve kısa vadeli ulusal notu J1+ (stabil görünüm) olarak açıklanmıştır.
- Şirketimizin 14.04.2023 tarihinde yapılan 2022 yılı olağan genel kurul toplantısı kararları ve bağımsız denetçi seçimi İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından 19.04.2023 tarihinde tescil edilmiş ve tescil işlemi 19.04.2023 tarih ve 10815 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.