

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019
ve 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP
DÖNEMLERİNE
AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
ÖZEL BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

**ÖZEL BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU****LDR Turizm Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na****A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi****1. Görüş**

LDR Turizm Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tabloları ile 30 Eylül 2021, 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarını, özkaynak değişim tablolarını ve nakit akış tabloları ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 30 Eylül 2021, 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihlerde sona eren hesap dönemlerine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve 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 Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten 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. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.



Kilit Denetim Konusu	Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı
Faaliyet kiralamasına konu varlıkların kalıntı değerleri Şirket'in faaliyet kiralamasındaki araçları 30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sırası ile aktif toplamın % 63,8'ini, % 64,7'sini, % 69,8'ini ve %70,8'ini oluşturmaktadır. Faaliyet kiralamasındaki araçların kalıntı değeri kiralama süresi sonunda elden çıkarılması sonucu satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilmesi beklenen tahmini tutardır. Kalıntı değer Şirket'in geçmiş satışları ve piyasa fiyatları dikkate alınarak tahmin edildiğinden dolayı yönetimin yargılarına dayanmaktadır. Faaliyet kiralamasındaki araçların Şirket'in toplam varlıklarının önemli bir bölümünü oluşturması ve kalıntı değer tespitinin yönetimin tahmin ve yargılarına dayanması nedeniyle, konu kilit denetim konusu olarak dikkate alınmıştır. Kalıntı değer belirlenmesinde kullanılan tahmin ve varsayımlara ilişkin detaylı bilgi dipnot 2'de yer almaktadır.	Şirket'in faaliyet kiralamasına konu varlıklarının kalıntı değerlerinin hesaplanmasına ilişkin tahminleri ve süreçleri ilgili kişilerle görüşülmüş ve tahminlerin dayandığı veriler anlaşılmıştır. Faaliyet kiralamasına konu varlıkların kiralama süresi sonundaki kalıntı değerleri kiralama süresi sonundaki fiili satışlarla karşılaştırılarak tahmin edilen kalıntı değer fiili satışlarla tutarlı olup olmadığı test edilmiştir. Örneklem seçilerek belirlenen taşıt araçlarının kalıntı değerleri benzer marka, model ve kilometredeki taşıtların piyasa fiyatları ile karşılaştırılmış ve tespit edilen kalıntı değerlerin içinde bulunulan ekonomik şartlar altında makul olup olmadığı değerlendirilmiştir.

4. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.



BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2021, 1 Ocak – 31 Aralık 2020, 1 Ocak – 31 Aralık 2019, 1 Ocak – 31 Aralık 2018 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.

14 Mart 2022, İstanbul


Veysel ONAT
Sorumlu Denetçi

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....	6-54
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	- 6 -
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	- 7 -
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	- 24 -
4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	- 24 -
5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	- 25 -
6. FİNANSAL YATIRIMLAR.....	- 25 -
7. FİNANSAL BORÇLANMALAR	- 26 -
8. TİCARİ ALACAKLAR ve TİCARİ BORÇLAR.....	- 28 -
9. DİĞER ALACAKLAR ve DİĞER BORÇLAR	- 29 -
10. STOKLAR.....	- 29 -
11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	- 30 -
12. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV ARAÇLAR.....	- 30 -
13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	- 31 -
14. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	- 31 -
15. FAALİYET KİRALAMASINA KONU VARLIKLAR.....	- 33 -
16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	- 34 -
17. KULLANIM HAKKI VARLIKLAR	- 35 -
18. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER.....	- 35 -
19. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	- 35 -
20. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR ve KARŞILIKLAR.....	- 36 -
21. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	- 37 -
22. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	- 38 -
23. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	- 40 -
24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA GİDERLERİ (-).....	- 40 -
25. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (-).....	- 41 -
26. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER (-)	- 41 -
27. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ (-).....	- 41 -
28. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	- 42 -
29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	- 42 -
30. GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil).....	- 44 -
31. PAY BAŞINA KAZANÇ	- 46 -
32. KUR DEĞİŞİMİN ETKİLERİ	- 47 -
33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	- 48 -
34. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	- 53 -
35. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	- 54 -
36. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	- 54 -
37. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	- 54 -



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Not	Bağımsız	Bağımsız	Yeniden Düzenlenmiş	Yeniden Düzenlenmiş
		Denetimden	Denetimden	(Detaylı Not 2.1.)	(Detaylı Not 2.1.)
		Geçmiş	Geçmiş	Bağımsız	Bağımsız
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	Denetimden	Denetimden
				Geçmiş	Geçmiş
				31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar		271.367.842	178.551.188	92.592.435	60.665.933
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	134.706.119	63.524.822	20.851.520	4.970.689
Finansal Yatırımlar	6	33.474.613	18.409.623	-	-
Ticari Alacaklar					
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	29	19.205	-	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	7.975.520	6.722.455	5.413.363	4.480.470
Diğer Alacaklar					
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	29	-	3.000.000	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	166.614	12.891	105.710	10.795
Stoklar	10	85.735.860	76.164.191	47.672.603	17.163.125
Peşin Ödenmiş Giderler					
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	29	-	-	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	8.789.386	3.835.031	3.349.919	3.473.009
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	12	500.525	5.315.235	15.199.320	24.830.611
Diğer Dönen Varlıklar					
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	29	-	-	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	21	-	1.566.940	-	5.737.234
Duran Varlıklar		670.852.261	490.265.213	383.655.989	355.377.403
Finansal Yatırımlar	6	-	-	-	-
Ticari Alacaklar	8	-	-	-	-
Diğer Alacaklar	9	-	-	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	65.460.000	52.680.000	43.900.000	43.230.000
Maddi Duran Varlıklar					
Diğer Maddi Duran Varlıklar	14	4.497.216	4.560.393	4.646.968	4.727.152
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	15	600.748.283	432.796.715	332.530.990	294.541.419
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	146.762	32.365	51.436	6.024
Kullanım Hakkı Varlıklar	17	-	-	-	-
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	12	-	195.740	2.526.595	12.872.808
Peşin Ödenmiş Giderler					
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	29	-	-	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	30	-	-	-	-
Diğer Duran Varlıklar	21	-	-	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		942.220.103	668.816.401	476.248.424	416.043.336



Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

KAYNAKLAR	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş		Yeniden Düzenlenmiş (Detayı Not 2.1.) Bağımsız Denetimden Geçmiş		Yeniden Düzenlenmiş (Detayı Not 2.1.) Bağımsız Denetimden Geçmiş	
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		343.142.565	270.103.491	251.233.744	210.716.392		
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	22.382.339	37.827.930	21.266.587	36.499.094		
Uzun Vadeli Borçların Kısa Vadeli Kısımları	7	293.441.320	204.204.818	197.096.352	163.572.790		
Ticari Borçlar							
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29	-	-	-	-		
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	22.101.195	24.296.692	30.252.795	9.288.571		
Diğer Borçlar							
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	29	-	-	-	-		
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	988.476	481.709	677.180	289.447		
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	114.541	117.559	102.660	90.816		
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	18	296.647	255.015	194.394	271.807		
Ertelenmiş Gelirler							
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	29	-	-	-	-		
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11	1.391.727	2.033.700	1.185.721	339.387		
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30	2.226.047	769.351	378.114	312.787		
Kısa Vadeli Karşılıklar							
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	20	200.273	116.717	79.941	51.693		
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19	-	-	-	-		
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	-	-	-	-		
Uzun Vadeli Yükümlülükler		342.740.462	244.006.885	154.936.256	158.884.476		
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	298.554.875	220.125.319	149.869.086	156.888.036		
Ticari Borçlar	8	-	-	-	-		
Diğer Borçlar	9	-	-	-	-		
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	18	-	-	-	-		
Ertelenmiş Gelirler	11	-	-	-	-		
Uzun Vadeli Karşılıklar							
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	20	450.771	191.398	169.630	124.254		
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	19	-	-	-	-		
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	30	43.734.816	23.690.168	4.897.540	1.872.186		
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	21	-	-	-	-		
ÖZKAYNAKLAR		256.337.076	154.706.025	70.078.424	46.442.468		
Ödenmiş Sermaye							
Sermaye	22	53.000.000	50.000.000	50.000.000	40.000.000		
Ödenmemiş Sermaye	22	-	(823.205)	(823.205)	-		
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22	-	-	-	-		
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş							
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	-	-	-	-		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	(17.041)	193.977	209.167	163.100		
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş							
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	-	-	-	-		
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	917.945	436.201	330.545	240.694		
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	22	94.703.960	19.079.790	4.241.646	19.522.677		
Net Dönem Karı/Zararı (-)		107.732.212	85.819.262	16.120.271	(13.484.003)		
TOPLAM KAYNAKLAR		942.220.103	668.816.401	476.248.424	416.043.336		



Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ
KONSOLİDE OLMAYAN KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 31.12.2020	Yeniden Düzenlenmiş (Detaylı Not 2.1.) Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 31.12.2019	Yeniden Düzenlenmiş (Detaylı Not 2.1.) Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 31.12.2018
KAR veya ZARAR KISMI	Not					
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER						
Hasılat	23	357.629.005	266.307.503	366.388.143	255.169.762	222.934.441
Satışların Maliyeti (-)	23	(161.004.359)	(124.630.086)	(166.883.653)	(143.415.085)	(133.479.536)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		196.624.646	141.677.417	199.504.490	111.754.677	89.454.905
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(7.135.580)	(5.149.628)	(7.628.869)	(6.996.526)	(7.055.191)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	24	(851.679)	(582.582)	(988.160)	(875.587)	(502.565)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	24	-	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	1.757.322	1.498.025	2.508.409	3.602.941	3.961.087
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	25	(3.309.583)	(1.915.021)	(3.065.978)	(1.567.532)	(3.221.932)
FAALİYET KARI/ ZARARI (-)		187.085.126	135.528.211	190.329.892	105.917.973	82.636.304
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	29.171.291	3.833.885	9.996.853	3.136.519	4.368.163
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26	(9.125)	-	-	-	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		216.247.292	139.362.096	200.326.745	109.054.492	87.004.467
Finansman Gelirleri	27	800.222	271.212	763.691	7.699.795	38.541.822
Finansman Giderleri (-)	27	(82.032.632)	(71.137.812)	(93.607.421)	(96.898.296)	(138.888.409)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		135.014.882	68.495.496	107.483.015	19.855.991	(13.342.120)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(27.282.670)	(13.822.126)	(21.663.753)	(3.735.720)	(141.883)
Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	30	(7.167.683)	(1.980.621)	(2.866.841)	(723.359)	(696.368)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	30	(20.114.987)	(11.841.505)	(18.796.912)	(3.012.361)	554.485
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		107.732.212	54.673.370	85.819.262	16.120.271	(13.484.003)
DURDURULAN FAALİYETLER						
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı (-)		-	-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		107.732.212	54.673.370	85.819.262	16.120.271	(13.484.003)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	31	10.163,42	5.467,34	8.581,93	1.612,03	(1.685,50)
DÖNEM KARI/ZARARI		107.732.212	54.673.370	85.819.262	16.120.271	(13.484.003)
DÖNEM KARI/ZARARI DİĞER KAPSAMLI GELİRLER						
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar						
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	(281.357)	(183.113)	(19.474)	59.060	209.103
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	70.339	40.285	4.284	(12.993)	(46.003)
Vergi Etkisi		-	-	-	-	-
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar						
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(211.018)	(142.828)	(15.190)	46.067	163.100
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		107.521.194	54.530.542	85.804.072	16.166.338	(13.320.903)



Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 31.12.2020	Yeniden Düzenlenmiş (Detaylı Not 2.1.) Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 31.12.2019	Yeniden Düzenlenmiş (Detaylı Not 2.1.) Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.- 31.12.2018
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Not	30.09.2021	30.09.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Dönem Karı / (Zararı)						
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		107.732.212	54.673.370	85.819.262	16.120.271	(13.484.003)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler						
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	14-15-16	157.787	177.638	257.483	1.712.527	8.423.719
Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler						
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler	8	430.091	1.902.887	359.014	357.820	294.851
Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler						
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile ilgili Düzeltmeler	20	86.358	299.063	150.008	146.978	99.951
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkartılmasından Kaynaklanan						
Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler		47.843.746	15.726.178	20.913.077	12.533.838	16.907.736
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile ilgili Düzeltmeler						
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	8	(358.977)	(511.128)	(623.605)	(676.295)	(203.077)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	8	28.190	55.170	45.249	36.877	160.985
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	27	2.061.418	1.953.095	882.211	5.089.193	5.677.763
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları / Kazançları ile ilgili Düzeltmeler	12	(9.209.571)	301.954	(2.733.914)	(655.900)	(1.089.490)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile ilgili Düzeltmeler	12	5.010.450	6.449.623	12.214.940	19.977.504	(16.210.223)
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	30	27.282.670	13.822.126	21.663.753	3.735.720	141.883
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		181.064.374	94.849.976	138.947.478	58.378.533	720.095
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler	8-29	(1.730.551)	(4.191.543)	(1.713.355)	(1.327.590)	(1.217.043)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler	9-29	2.846.277	65.045	(2.907.181)	(94.915)	4.661
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile ilgili Düzeltmeler	10	(59.178.268)	(38.560.075)	(57.472.568)	(37.535.967)	(1.059.462)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler	8-29	(1.836.520)	(9.040.428)	(5.332.498)	21.640.519	3.557.999
Faaliyetler ile ilgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler	9-29	506.767	6.949.108	(195.471)	387.733	(74.164)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/azalış	20	(3.018)	249.026	14.899	11.844	(718)
Pesin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	-	-	-	-	-
Faaliyetlerle ilgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	21	(3.387.415)	(4.001.638)	(2.052.052)	5.860.324	16.466.774
Faaliyetlerle ilgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	21	(600.341)	125.859	908.600	768.922	(140.128)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		-	-	-	-	-
Finansal yatırımdaki değişimler	6	-	-	-	-	-
İşletme faaliyet ile ilgili olarak oluşan nakit (+)		117.681.305	46.445.331	70.197.852	48.089.403	18.258.014
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	20	(24.786)	(12.393)	(110.938)	(132.414)	(300.720)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	30	(5.710.987)	(1.556.071)	(2.475.604)	(658.032)	(462.998)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(127.834)	57.495	-	93.119	418.205
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		111.817.698	44.934.362	67.611.310	47.392.076	17.912.501
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI						
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri						
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	14	69.328.406	79.997.339	106.768.057	89.594.405	72.260.951
Maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	16	-	-	-	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları						
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(235.598.294)	(114.435.954)	(199.117.716)	(134.691.670)	(107.775.947)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	16	-	-	-	(52.410)	(4.023)
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13	(3.570.429)	(6.046.086)	(6.046.086)	(14.100)	(895.510)
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından kaynaklanan nakit girişleri	13	-	-	-	-	-
Başka işletmelerin paylarının veya borçlanma araçlarının alınması nedeni ile nakit çıkışları	6	(15.064.990)	(9.354.221)	(18.409.623)	-	-
Başka işletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	6	-	-	-	-	-
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		(184.905.307)	(49.838.922)	(116.805.368)	(45.163.775)	(36.414.529)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI						
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	348.351.679	199.319.806	314.606.627	198.815.002	167.998.720
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(198.192.630)	(155.111.528)	(221.562.796)	(192.632.090)	(176.067.387)
Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	22	823.205	-	-	7.469.618	7.027.475
Ödenen Kar Payları	22	(6.713.348)	(1.176.471)	(1.176.471)	-	(790.959)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		144.268.906	43.031.807	91.867.360	13.652.530	(1.832.151)
Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	5	71.181.297	38.127.247	42.673.302	15.880.831	(20.334.179)
Dönem Başındaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu	5	63.524.822	20.851.520	20.851.520	4.970.689	25.304.868
Dönem Sonundaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu		134.706.119	58.978.767	63.524.822	20.851.520	4.970.689

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket'in İstanbul dışında şubesi bulunmamaktadır.

LDR Turizm Anonim Şirketi

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

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

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

Şirket'in ana faaliyet konuları kara, deniz, hava nakil vasıtaları ile motorlu taşıtlarını satın almak, satmak, edinmek, kiraya vermek, kiralamak; turizm yatırımcılığı acentalığı, irtibat bürosu kurmak, işletmek, tur ve gezi programları düzenlemek, otel, restoran, motel, kamping, kafeterya, diskotek, bar işletmeciliği yapmak; şirket konuları ile ilgili olarak yurt içinde ve dışında mümessillik, acentalık dağıtımıcılık sözleşmesi yapmak; konusu ile ilgili gayrimenkul almak, satmak, kiralamak, kiraya vermek şeklindedir.

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla mevcut araç sayısı 3.809, tekne sayısı 2'dir (31 Aralık 2020: 3.894 araç ve 2 tekne, 31 Aralık 2019: 4.149 araç ve 2 tekne, 31 Aralık 2018: 4.094 araç ve 1 tekne).

Dönemler itibarıyla çalışan personel sayıları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Personel sayıları	38	35	35	41

Şirket tek ortaklı olup, payların tamamı Metin BAROKAS'a aittir.

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
Sermaye Yapısı	Tutarı	Oranı	Tutarı	Oranı	Tutarı	Oranı	Tutarı	Oranı
Metin BAROKAS	53.000.000	100%	50.000.000	100%	50.000.000	100%	40.000.000	100%
Halka açık kısım	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye	53.000.000	100%	50.000.000	100%	50.000.000	100%	40.000.000	100%
Ödenmemiş Sermaye (-)	-	-	(823.205)	-	(823.205)	-	-	-
Ödenmiş Sermaye	53.000.000	-	49.176.795	-	49.176.795	-	40.000.000	-

Şirket sermayesi her biri 5.000 TL değerinde tamamı Metin Barokas namına yazılı 10.600 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 10.000 adet, 31 Aralık 2019: 10.000 adet, 31 Aralık 2018: 8.000 adet).

Şirket, 17.08.2021 tarihinde sermayesini 50.000.000 TL'den 53.000.000 TL'ye çıkarma kararı almış olup, artırılan 3.000.000 TL'nin tamamı geçmiş yıllar karlarından karşılanmıştır. Söz konusu sermaye artışı 19 Ağustos 2021 tarih ve 10391 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

Şirket, 10.07.2019 tarihli genel kurul kararı ile sermayesini 45.000.000 TL'den 50.000.000 TL'ye çıkarma kararı almış olup, artırılan 5.000.000 TL'nin 3.292.823,25 TL'si nakit, geri kalan 1.707.176,75 TL'si ise geçmiş yıllar karlarından karşılanmıştır. Söz konusu sermaye artışı 19 Temmuz 2019 tarih ve 9872 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Şirket, 21.06.2019 tarihli genel kurul kararı ile sermayesini 40.000.000 TL'den 45.000.000 TL'ye çıkarma kararı almış olup, artırılan 5.000.000 TL'nin tamamı ortaklara borçlar hesabından karşılanmıştır. Söz konusu sermaye artışı 03 Temmuz 2019 tarih ve 9861 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

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

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

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

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

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

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Olmayan Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Şirket'in 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli finansal tabloları sırası ile 16.03.2020 ve 01.03.2019 tarihlerinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda "KAP" yayımlanmış olup, cari dönemde Şirket önceki dönem raporlanan söz konusu finansal tablolarında muhasebe politikası değişikliği, bazı sınıflamalar ve düzeltmeler yapılmıştır.

Sınıflamaların, değişikliklerin ve düzeltmelerin niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

VARLIKLAR	Not	Yeniden Düzenlenen 31 Aralık 2019	Önceki Dönem Raporlanan 31 Aralık 2019	Yeniden Düzenleme Etkisi Farklar
Dönen Varlıklar		92.592.435	100.799.946	(8.207.511)
Nakit ve Nakit Benzerleri	a	20.851.520	20.846.478	5.042
Ticari Alacaklar				-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	a	5.413.363	5.385.437	27.926
Diğer Alacaklar				-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	b	105.710	97.985	7.725
Stoklar	c	47.672.603	55.918.103	(8.245.500)
Peşin Ödenmiş Giderler				-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	b	3.349.919	3.155.907	194.012
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		15.199.320	15.199.320	-
Diğer Dönen Varlıklar				-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	b	-	196.716	(196.716)
Duran Varlıklar		383.655.989	477.704.847	(94.048.858)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		43.900.000	43.900.000	-
Maddi Duran Varlıklar	a			-
Diğer Maddi Duran Varlıklar	d	4.646.968	4.644.920	2.048
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	c	332.530.990	426.581.896	(94.050.906)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		51.436	51.436	-
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		2.526.595	2.526.595	-
TOPLAM VARLIKLAR		476.248.424	578.504.793	(102.256.369)



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

KAYNAKLAR	Not	Yeniden Düzenlenen 31 Aralık 2019	Önceki Dönem Raporlanan 31 Aralık 2019	Yeniden Düzenleme Etkisi Farklar
Kısa Vadeli Yükümlülükler		251.233.744	222.101.890	29.131.854
Kısa Vadeli Borçlanmalar	a	21.266.587	188.564.209	(167.297.622)
Uzun Vadeli Borçların Kısa Vadeli Kısımları	a-b	197.096.352	-	197.096.352
Ticari Borçlar				-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	a	30.252.795	30.986.616	(733.821)
Diğer Borçlar				-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	b	677.180	617.318	59.862
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	b	102.660	94.937	7.723
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	b	194.394	-	194.394
Ertelenmiş Gelirler	b	-	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	b	1.185.721	1.380.115	(194.394)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		378.114	378.114	-
Kısa Vadeli Karşılıklar				-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	b	79.941	80.581	(640)
Uzun Vadeli Yükümlülükler		154.936.256	201.680.423	(46.744.167)
Uzun Vadeli Borçlanmalar	a	149.869.086	172.612.407	(22.743.321)
Uzun Vadeli Karşılıklar				-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	e	169.630	227.724	(58.094)
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	f	4.897.540	28.840.292	(23.942.752)
ÖZKAYNAKLAR		70.078.424	154.722.480	(84.644.056)
Ödenmiş Sermaye				-
Sermaye		50.000.000	50.000.000	-
Ödenmemiş Sermaye		(823.205)	(823.205)	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak				-
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	c	-	68.401.847	(68.401.847)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm	c			-
Kazançları (Kayıpları)		209.167	(66.471)	275.638
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		330.545	330.545	-
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)		4.241.646	20.181.058	(15.939.412)
Net Dönem Karı/Zararı (-)		16.120.271	16.698.706	(578.435)
TOPLAM KAYNAKLAR		476.248.424	578.504.793	(102.256.369)



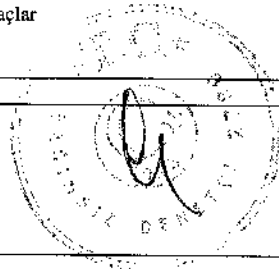
LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

KAR veya ZARAR KISMI	Not	Yeniden Düzenlenen 01.01.-31.12.2019	Önceki Dönem Raporlanan 01.01.-31.12.2019	Yeniden Düzenleme Etkisi Farklar
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER				
Hastalat	b	255.169.762	253.475.634	1.694.128
Satışların Maliyeti (-)	c	(143.415.085)	(139.354.905)	(4.060.180)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		111.754.677	114.120.729	(2.366.052)
Genel Yönetim Giderleri (-)	b-d	(6.996.526)	(6.737.642)	(258.884)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(875.587)	(875.587)	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	b	3.602.941	946.849	2.656.092
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	b	(1.567.532)	(704.943)	(862.589)
FAALİYET KARI / ZARARI (-)		105.917.973	106.749.406	(831.433)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	b	3.136.519	3.150.619	(14.100)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		109.054.492	109.900.025	(845.533)
Finansman Gelirleri	a-b-g	7.699.795	-	7.699.795
Finansman Giderleri (-)	a-b-g	(96.898.296)	(88.349.015)	(8.549.281)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZA		19.855.991	21.551.010	(1.695.019)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(3.735.720)	(4.852.304)	1.116.584
Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)		(723.359)	(723.359)	-
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	f	(3.012.361)	(4.128.945)	1.116.584
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI		16.120.271	16.698.706	(578.435)

VARLIKLAR	Not	Yeniden Düzenlenen 31 Aralık 2018	Önceki Dönem Raporlanan 31 Aralık 2018	Yeniden Düzenleme Etkisi Farklar
Dönen Varlıklar		60.665.933	54.555.197	6.110.736
Nakit ve Nakit Benzerleri	a	4.970.689	4.970.692	(3)
Ticari Alacaklar				-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	a	4.480.470	3.864.386	616.084
Diğer Alacaklar				-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	b	10.795	10.793	2
Stoklar	c	17.163.125	17.474.176	(311.051)
Peşin Ödenmiş Giderler				-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	b	3.473.009	3.094.543	378.466
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		24.830.611	24.830.611	-
Diğer Dönen Varlıklar				-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	b	5.737.234	309.996	5.427.238
Duran Varlıklar		355.377.403	378.931.237	(23.553.834)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		43.230.000	43.230.000	-
Maddi Duran Varlıklar	a			-
Diğer Maddi Duran Varlıklar	d	4.727.152	4.724.939	2.213
Faaliyet Kiralamasına Kому Varlıklar	c	294.541.419	312.359.925	(17.818.506)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	d	6.024	6.331	(307)
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		12.872.808	12.872.808	-
Diğer Duran Varlıklar	b	-	5.737.234	(5.737.234)
TOPLAM VARLIKLAR		416.043.336	433.486.434	(17.443.098)



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

KAYNAKLAR	Not	Yeniden Düzenlenen	Önceki Dönem Raporlanan	Yeniden Düzenleme Etkisi
		31 Aralık 2018	31 Aralık 2018	Farklar
Kısa Vadeli Yükümlülükler		210.716.392	191.097.630	19.618.762
Kısa Vadeli Borçlanmalar	a	36.499.094	181.001.408	(144.502.314)
Uzun Vadeli Borçların Kısa Vadeli Kısımları	a-b	163.572.790	-	163.572.790
Ticari Borçlar				-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	a	9.288.571	8.738.801	549.770
Diğer Borçlar				-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	b	289.447	602.234	(312.787)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	b	90.816	90.816	-
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	b	271.807		271.807
Ertelemiş Gelirler	b			-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelemiş Gelirler	b	339.387	611.194	(271.807)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		312.787	-	312.787
Kısa Vadeli Karşılıklar				-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	b	51.693	53.177	(1.484)
				-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		158.884.476	176.453.303	(17.568.827)
Uzun Vadeli Borçlanmalar	a	156.888.036	169.805.856	(12.917.820)
Uzun Vadeli Karşılıklar				-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	b	124.254	161.874	(37.620)
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	f	1.872.186	6.485.573	(4.613.387)
				-
ÖZKAYNAKLAR		46.442.468	65.935.501	(19.493.033)
Ödenmiş Sermaye				-
Sermaye		40.000.000	40.000.000	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer				-
Kapsamlı Gelirler veya Giderler				-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	c	-	14.782.108	(14.782.108)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	e	163.100	(66.904)	230.004
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		240.694	240.694	-
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)		19.522.677	19.866.566	(343.889)
Net Dönem Karı/Zararı (-)		(13.484.003)	(8.886.963)	(4.597.040)
TOPLAM KAYNAKLAR		416.043.336	433.486.434	(17.443.098)



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

KAR veya ZARAR KISMI	Not	Yeniden Düzenlenen 01.01.-31.12.2019	Önceki Dönem Raporlanan 01.01.-31.12.2019	Yeniden Düzenleme Etkisi Farklar
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER				
Hesılat	b	222.934.441	224.780.227	(1.845.786)
Satışların Maliyeti (-)	c	(133.479.536)	(134.307.501)	827.965
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		89.454.905	90.472.726	(1.017.821)
Genel Yönetim Giderleri (-)	b-d	(7.055.191)	(7.948.231)	893.040
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(502.565)	(502.565)	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğerk Gelirler	b	3.961.087	1.276.967	2.684.120
Esas Faaliyetlerden Diğerk Giderler (-)	b	(3.221.932)	(1.668.327)	(1.553.605)
FAALİYET KARİ / ZARARI (-)		82.636.304	81.630.570	1.005.734
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	b	4.368.163	4.398.203	(30.040)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		87.004.467	86.028.773	975.694
Finansman Gelirleri	a-b	38.541.822	-	38.541.822
Finansman Giderleri (-)	a-b-g	(138.888.409)	(97.238.604)	(41.649.805)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI		(13.342.120)	(11.209.831)	(2.132.289)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(141.883)	2.322.868	(2.464.751)
Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)		(696.368)	(696.368)	-
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	f	554.485	3.019.236	(2.464.751)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI		(13.484.003)	(8.886.963)	(4.597.040)

- İfta edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlık ve yükümlölüklerin yeniden hesaplaması sonrasında ortaya çıkan düzeltme farklarıdır.
- Sınıflama farklarından oluşmakta olup, kar veya zarar etkisi bulunmamaktadır.
- Önceki dönem raporlanan finansal tablolarda faaliyet kiralamasına konu varlıkların muhasebe politikası değışiklikleri ile yeniden değerkleme modelinden maliyet modeli yöntemine geçilmesinden dolayı oluşan farklardır.
- Muhasebe tahminlerindeki değışiklerin minimal etkilerinden oluşan farklardır.
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında ayrılan karşılıkların yeniden hesaplanması nedeniyle ortaya çıkan farklardır.
- Önceki dönem raporlanan finansal tablolarda ağırlıklı olarak yeniden değerkleme modelinden maliyet modeline geçişe yönelik oluşan düzeltme farklarının ertelenen vergi etkisidir.
- Önceki dönem raporlanan finansal tablolarda yer alan finansman gelir ve gidelerinin netleştirilmesinin iptali nedeniyle oluşan farklardır.

Kullanılan Para Birimi

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

Enflasyon Muhasebesi Uygulamasına Son Verilmesi

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

İşletmenin Sürekliliğeri

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Netleştirme / Mahsup

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

TFRS/TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

Yeni ve Revize Edilmiş Standartları ve Yorumlar

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
- ii) Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.

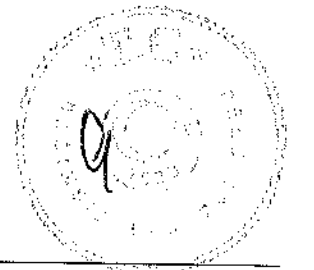
Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 3'teki değişiklikler - İşletme tanımı;

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi değerlendirilmektedir.



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler;

1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığı açıklanmaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün ödenmesinin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

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

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

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu

Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe politikalarında geçmiş dönemle kıyaslandığında bir değişiklik olması durumunda bu dipnotta açıklanır.

Şirket halka arz hazırlıkları kapsamında; benzer şirketler ile karşılaştırılabilir veri sağlanabilmesi amacı ile muhasebe politikası değişikliği yapmak suretiyle faaliyet kiralamasına konu araçları yeniden değerlendirme modeli yerine maliyet modeli yöntemi ile raporlamaya karar vermiştir. İlgili politika değişikliğine ilişkin detaylı açıklama Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Olmayan Finansal Tablolarının Düzeltilmesi dipnotunda yapılmıştır.

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. (Detay: Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Olmayan Finansal Tablolarının Düzeltilmesi dipnotunda açıklanmıştır).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

Hasılatın kaydedilmesi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ürün satışlarından kaynaklanan hasılat

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

- i. Hizmetlerin satışı
Kiralama işlemlerinden elde edilen hasılat ilgili dönemde tahakkuk esasına göre kaydedilir.
- ii. İkinci el araç satışı
Kiralama süresi sonunda satılan araçlar teslimatın gerçekleştiği tarihte tahakkuk esasına göre finansal tablolara alınır ve alınan veya alınacak bedelin gerçeğe uygun değerinden ölçülür.

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

Finansal varlıklar

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

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

Etkin faiz yöntemi

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

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

Krediler ve alacaklar

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

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

Nakit ve nakit benzerleri

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

Finansal borçlar

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

Ticari borçlar

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

Finansal varlık ve yükümlülüklerin kayda alınması ve çıkarılması

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

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

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

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

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

Riskten korunma muhasebesi

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

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Gerçeğe uygun değer riskinden korunma

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

Stoklar

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

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

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

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

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

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

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

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

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Maddi Duran Varlıklar

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

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

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

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

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

Maliyet Yöntemi

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

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

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

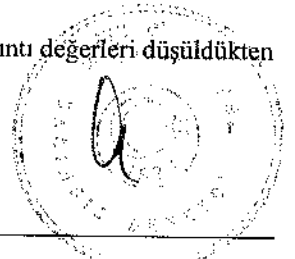
Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosuna dahil edilir.

	Faydalı Ömür	Faydalı Ömür	Faydalı Ömür	Faydalı Ömür
Maddi Duran Varlık	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Binalar	50 yıl	50 yıl	50 yıl	50 yıl
Demirbaşlar	5 yıl	5 yıl	5 yıl	5 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	5 yıl	5 yıl	5 yıl	5 yıl
Özel maliyetler	-	-	-	Kira süresi

Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar

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

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

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

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar

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

Bilgisayar yazılımı

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

Maddi olmayan varlıkların bilanço dışı bırakılması

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

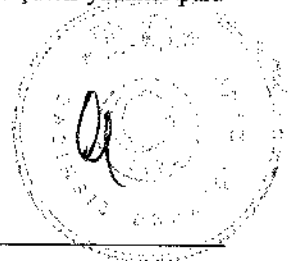
Borçlanma Maliyetleri ve Alınan Krediler

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

Kur Değişiminin Etkileri

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

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal tablolar için dönem sonları itibarıyla aşağıdaki kurlar dikkate alınmıştır.

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Alış	Satış	Alış	Satış	Alış	Satış	Alış	Satış
USD (Amerikan Doları)	8,8785	8,8945	7,41940	7,43270	5,94000	5,95070	5,28100	5,29050
Euro (Avro)	10,2933	10,3118	9,11640	9,13290	6,66210	6,67410	6,04220	6,05300

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

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

Pay Başına Kazanç- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç

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

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

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

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

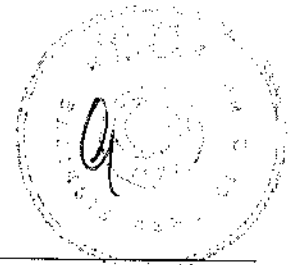
- bilanço sonrası düzeltme gerektiren olaylar; bilanço tarihi itibarıyla ilgili olayların var olduğuna ilişkin kanıtları gösteren koşulların bulunduğu durumlar,
- ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıktığını gösteren gelişmeler (bilanço sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar)

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

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Koşullu Yükümlülükler

Karşılıklar

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Koşullu Yükümlülükler

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

Koşullu Varlıklar

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

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

İlişkili Taraflar

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

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında, taraf Şirket ile ilişkili sayılır:

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

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Cari vergi

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

Ertelenmiş vergi

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

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

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

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

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

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

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Kıdem Tazminatları

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

Nakit Akımının Raporlanması

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

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

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

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

Sermaye ve Temettüleri

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

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

Önemli Muhasebe Değerleme, Tahmin ve Varsayımları

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

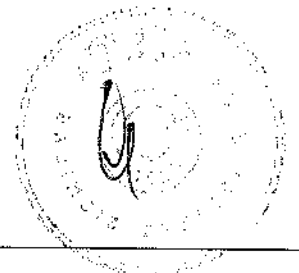
- Not 8 – Ticari alacaklar-Ticari borçlar
- Not 14– Maddi Duran Varlıklar
- Not 15– Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar
- Not 16– Maddi Olmayan Duran Varlıklar
- Not 19– Karşılıklar, koşullu varlıklar ve yükümlülükler
- Not 20 – Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar ve karşılıklar
- Not 30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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kasa	1.571	5.029	5.760	10.500
Bankalar	122.841.792	61.925.838	14.591.354	4.702.865
Vadesiz mevduat	17.601.897	19.420.449	4.586.313	3.072.865
Vadeli mevduat (*)	105.239.895	42.505.389	10.005.041	1.630.000
Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası("VİOP") nakit teminatı	-	188.097	-	-
Likit yatırım fonu	10.500.000	-	5.603.775	-
Diğer hazır değerler (**)	1.362.756	1.405.858	650.631	257.324
Toplam	134.706.119	63.524.822	20.851.520	4.970.689

(*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1-35 gün aralığında değişmekte olup tamamı Türk Lirası cinsindendir, vadeli mevduatların faiz oranları %14,50 ile % 19,20 arasında değişmektedir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 4 Ocak 2021 – 11 Ocak 2021 tarihleri arasında, faiz oranları ise % 12,00 ile % 19,00 arasında değişmektedir (31 Aralık 2019: vadeler, 3 Ocak 2020 – 28 Ocak 2020 tarihleri arasında, ve faiz oranları ise % 9,00 ile % 9,99 arasında değişmektedir, 31 Aralık 2018: vadesi 2 Ocak 2019 tarihlidir, faiz oranları ise % 11,00 ile % 18,55 arasında değişmektedir).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde 7.500.000 TL tutarında blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 14.849.992 TL, 31 Aralık 2019: 2.817.679 TL, 31 Aralık 2018: 1.199.200 TL).

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal finansal yatırımlar				
Özel kesim tahvilleri ve bonoları (*)	30.310.913	18.178.223	-	-
Gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Borsada işlem gören paylar (**)	3.163.700	231.400	-	-
Toplam	33.474.613	18.409.623	-	-

(*) Özel kesim tahvilleri ve bonoları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 17 adet farklı ISIN kodlu özel kesim finansman bonusu mevcut olup, vadeleri 92-151 gün aralığındadır, ortalama faiz oranı % 21,45'tir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 17 adet farklı ISIN kodlu özel kesim finansman bonusu mevcut olup, vadeleri 67-114 gün aralığındadır, ortalama faiz oranı % 18,72'dir.

(**)Borsada işlem gören paylar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla borsada işlem gören 3 ayrı şirketin payları bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 1 adet) .

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Banka kredileri	307.503.141	234.190.105	211.025.485	176.907.356
Finansal kiralama borçları	8.320.518	7.842.643	7.337.454	1.307.188
İhraç edilen borçlanma araçları	-	-	-	14.037.631
Faktoring borçları	-	-	-	7.819.709
Toplam	315.823.659	242.032.748	218.362.939	200.071.884

Uzun Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Banka kredileri	287.862.377	211.036.663	140.459.589	153.184.336
Finansal kiralama borçları	10.692.498	9.088.656	9.409.497	3.703.700
Toplam	298.554.875	220.125.319	149.869.086	156.888.036

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

30 Eylül 2021	0-3 ay içerisinde ödeneciler	3-12 ay içerisinde ödeneciler	1-2 yıl içerisinde ödeneciler	2-3 yıl içerisinde ödeneciler	3-4 yıl içerisinde ödeneciler	4-5 yıl içerisinde ödeneciler	5 yıl dan sonra ödeneciler	30 Eylül 2021 Toplam
TL	82.867.942	222.934.062	193.014.708	88.193.504	2.160.806	287.567	-	589.458.589
USD (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
EURO (TL karşılığı)	184.105	1.517.032	1.663.509	1.538.121	1.004.162	-	-	5.906.929
Toplam	83.052.047	224.451.094	194.678.217	89.731.625	3.164.968	287.567	-	595.365.518

31 Aralık 2020	0-3 ay içerisinde ödeneciler	3-12 ay içerisinde ödeneciler	1-2 yıl içerisinde ödeneciler	2-3 yıl içerisinde ödeneciler	3-4 yıl içerisinde ödeneciler	4-5 yıl içerisinde ödeneciler	5 yıl dan sonra ödeneciler	31 Aralık 2020 Toplam
TL	63.206.243	145.416.964	133.107.602	71.975.726	1.209.741	-	-	414.916.276
USD (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
EURO (TL karşılığı)	13.015.045	12.551.853	1.421.412	1.413.580	1.358.414	550.188	-	30.310.492
Toplam	76.221.288	157.968.817	134.529.014	73.389.306	2.568.155	550.188	-	445.226.768

31 Aralık 2019	0-3 ay içerisinde ödeneciler	3-12 ay içerisinde ödeneciler	1-2 yıl içerisinde ödeneciler	2-3 yıl içerisinde ödeneciler	3-4 yıl içerisinde ödeneciler	4-5 yıl içerisinde ödeneciler	5 yıl dan sonra ödeneciler	31 Aralık 2019 Toplam
TL	44.172.469	97.945.979	76.224.426	37.122.156	874.721	-	-	256.339.751
USD (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
EURO (TL karşılığı)	15.135.306	53.771.731	22.910.741	997.096	991.602	901.378	437.469	95.145.323
Toplam	59.307.775	151.717.710	99.135.167	38.119.252	1.866.323	901.378	437.469	351.485.074

31 Aralık 2018	0-3 ay içerisinde ödeneciler	3-12 ay içerisinde ödeneciler	1-2 yıl içerisinde ödeneciler	2-3 yıl içerisinde ödeneciler	3-4 yıl içerisinde ödeneciler	4-5 yıl içerisinde ödeneciler	5 yıl dan sonra ödeneciler	31 Aralık 2018 Toplam
TL	24.564.749	60.678.696	46.943.303	17.547.475	540.744	68.529	-	150.343.496
USD (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
EURO (TL karşılığı)	25.009.756	66.654.155	65.274.568	19.943.719	858.794	854.060	1.153.144	179.748.196
Toplam	49.574.505	127.332.851	112.217.871	37.491.194	1.399.538	922.589	1.153.144	330.091.692

Kredilerin ağırlıklı ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
TL krediler	17,52%	13,86%	19,82%	16,85%
EURO krediler	4,80%	5,08%	3,34%	4,80%
USD krediler	-	-	-	-

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

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

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
0-3 ay	3.134.393	2.606.510	2.705.940	561.806
3-12 ay	7.914.854	7.107.584	6.976.553	1.438.304
1-5 yıl	13.064.691	10.183.915	11.467.599	4.555.843
5 yıldan uzun	-	-	-	-
Toplam anapara+faiz	24.113.938	19.898.009	21.150.092	6.555.953
Faiz ödemeleri	(5.100.922)	(2.966.710)	(4.403.141)	(1.545.065)
Net Tutar	19.013.016	16.931.299	16.746.951	5.010.888

c. İhraç edilen borçlanma araçlarının dönemler itibarıyla vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ihraç edilen borçlanma araçları aşağıdaki gibidir:

Menkul Kıymet	ISIN Kodu	Faiz Oranı	İskontolu Tutar	Ana para Tutarı	Açılış Tarihi	Vade Tarihi
Özel Sektör Tahvil Satışı	TRSLDRT21919	17,00%	4.003.448	4.000.000	12.02.2018	12.02.2019
Finansman Bonosu	TRFLDRT51913	Değişken (Gösterge+%4,90)	10.034.183	10.000.000	14.08.2018	14.05.2019
Toplam			14.037.631			

- i. 2017 yılı içerisinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun 28.07.2017 tarihli toplantısında alınan karar ile, Şirket'in 60.000.000 TL nominal tutara kadar yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara ihraç edilecek borçlanma araçlarına ilişkin ihraç belgesi onaylanmıştır. İlgili karar Sermaye Piyasası Kurulu'nun 28.07.2017 tarih ve 2017/27 sayılı bülteniyle duyurulmuştur.

Bu karar kapsamında, 2018 yılı içerisinde ihraç edilip, itfa tarihi 2019 yılında gerçekleşen bono bilgileri aşağıdaki gibidir;

12.02.2018 tarihinde Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığıyla Nitelikli Yatırımcılara; 4.000.000-TL nominal değerli, 365 gün vadeli, "TRSLDRT21919" ISIN Kodlu Özel Sektör Tahvili satışı gerçekleştirilmiştir. Özel Sektör Tahvilinin vade başlangıç tarihi 12.02.2018 olup, itfa tarihi 12.02.2019'dur. Borçlanma aracı itfası 12.02.2019 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

- ii. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 16.04.2018 tarihli toplantısında alınan karar ile, Şirket'in 100.000.000 TL nominal tutara kadar yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara ihraç edilecek borçlanma araçlarına ilişkin ihraç belgesi onaylanmıştır. İlgili karar Sermaye Piyasası Kurulu'nun 16.04.2018 tarih ve 18/490 sayılı bülteniyle duyurulmuştur.

Bu karar kapsamında, 2018 yılı içerisinde ihraç edilip, itfa tarihi 2019 yılında gerçekleşen bono bilgileri aşağıdaki gibidir;

14.05.2018 tarihinde Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığı ile nitelikli yatırımcılara satışa sunulan "TRFLDRT51913" ISIN Kodlu 364 gün vadeli 10.000.000 TL nominal değerli 3 ayda bir değişken kupon ödemeli bononun ihracı gerçekleştirilmiş olup, vade başlangıç tarihi 15.05.2018, itfa tarihi ise 14.05.2019'dur. İlgili finansman bonosunun 8.175.000 nominal adetli kısmı vadesinden önce, 1.825.000 nominal adetli kalan kısmı ise vadesinde itfa olmuştur.

d. Faktoring borçlarının detayı aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla faktoring borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Borçlar	Orijinal para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin yıllık faiz oranı	TL karşılığı
Faktoring borçları	TL	38,00%	7.819.709
Toplam			7.819.709

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. TİCARİ ALACAKLAR ve TİCARİ BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7.708.883	6.309.312	4.916.415	3.572.274
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	19.205	-	-	-
Alacak senetleri	294.827	458.392	533.825	1.069.181
Ertelenmiş finansman giderleri	(28.190)	(45.249)	(36.877)	(160.985)
Şüpheli ticari alacaklar	4.464.705	4.147.242	3.181.269	2.590.627
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(4.464.705)	(4.147.242)	(3.181.269)	(2.590.627)
Toplam	7.994.725	6.722.455	5.413.363	4.480.470

Bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari alacakların vadesi ortalama 6 gündür (31 Aralık 2020: 6 gün, 31 Aralık 2019: 7 gün, 31 Aralık 2018: 7 gün).

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadesi geçmemiş	4.849.528	3.561.866	2.940.672	2.692.586
Vadesi üzerinden 1 ay geçmiş	2.724.488	2.480.268	1.890.105	838.421
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	134.867	267.178	85.638	41.267
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
Toplam	7.708.883	6.309.312	4.916.415	3.572.274

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

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı karşılık	4.147.242	3.181.269	2.590.627	1.628.036
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	430.091	1.001.999	637.188	1.202.392
Eksi, dönem içinde iptal edilen alacaklar	(112.628)	(36.026)	(46.546)	(239.801)
Dönem sonu karşılık	4.464.705	4.147.242	3.181.269	2.590.627

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

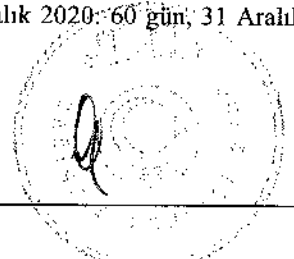
Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Araç alımlarından borçlar	13.465.492	18.054.639	22.575.749	3.555.760
Diğer ticari borçlar	2.822.761	3.274.576	4.240.943	2.518.389
Borç senetleri	5.141.183	2.784.449	3.563.400	2.743.437
Ertelenmiş finansman gelirleri	(358.977)	(623.605)	(676.295)	(203.077)
Kredi kartı borçları	1.030.736	806.633	548.998	674.062
Toplam	22.101.195	24.296.692	30.252.795	9.288.571

Bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari borçların vadesi ortalama 39 gündür (31 Aralık 2020: 60 gün, 31 Aralık 2019: 50 gün, 31 Aralık 2018: 25 gün).

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. DİĞER ALACAKLAR ve DİĞER BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen depozito ve teminatlar	4.148	3.285	3.285	3.285
Diğer çeşitli alacaklar	162.466	9.606	102.425	7.510
Toplam	166.614	12.891	105.710	10.795

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek vergi ve fonlar	717.188	238.223	390.737	110.372
Alınan depozito ve teminatlar	271.288	243.486	226.581	179.014
Diğer çeşitli borçlar	-	-	59.862	61
Toplam	988.476	481.709	677.180	289.447

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

10. STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Araç stokları	-	-	-	-
Sıfır araçlar	71.997.771	61.223.715	43.412.267	7.425.240
İkinci el araçlar	13.705.289	14.907.676	4.227.536	9.730.085
Diğer stoklar	32.800	32.800	32.800	7.800
Toplam	85.735.860	76.164.191	47.672.603	17.163.125

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

Dönemler itibarıyla stok hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Giriş	Çıkış	Transferler	30 Eylül 2021
Sıfır araçlar	61.223.715	71.997.771	-	(61.223.715)	71.997.771
İkinci el araçlar	14.907.676	-	(12.819.503)	11.617.116	13.705.289
Diğer stoklar	32.800	-	-	-	32.800
Toplam	76.164.191	71.997.771	(12.819.503)	(49.606.599)	85.735.860

	1 Ocak 2020	Giriş	Çıkış	Transferler	31 Aralık 2020
Sıfır araçlar	43.412.267	61.223.715	-	(43.412.267)	61.223.715
İkinci el araçlar	4.227.537	-	(3.751.148)	14.431.287	14.907.676
Diğer stoklar	32.800	-	-	-	32.800
Toplam	47.672.603	61.223.715	(3.751.148)	(28.980.980)	76.164.191

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2019
Sıfır araçlar	7.425.240	43.356.050	-	(7.369.023)	43.412.267
İkinci el araçlar	9.730.086	-	(5.820.084)	317.534	4.227.536
Diğer stoklar	7.800	25.000	-	-	32.800
Toplam	17.163.125	43.381.050	(5.820.084)	(7.051.489)	47.672.603

	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2018
Sıfır araçlar	17.639.026	7.425.240	-	(17.639.026)	7.425.240
İkinci el araçlar	6.365.779	-	(6.365.779)	9.730.085	9.730.085
Diğer stoklar	7.800	-	-	-	7.800
Toplam	24.012.605	7.425.240	(6.365.779)	(7.908.941)	17.163.125

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Gelecek aylara ait giderler (*)	7.652.107	3.060.664	2.545.717	2.512.357
Verilen sipariş avansları	936.863	365.338	575.558	644.494
Personel ve iş avansları	78.094	59.149	60.893	96.822
Diğer	122.322	349.880	167.751	219.336
Toplam	8.789.386	3.835.031	3.349.919	3.473.009

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

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Diğer	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Alınan avanslar	1.391.003	2.032.286	1.185.721	339.387
Diğer	724	1.414	-	-
Toplam	1.391.727	2.033.700	1.185.721	339.387

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

12. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli-kesin taahhüt riskten korunma varlıkları	500.525	5.315.235	15.199.320	24.830.611
Uzun vadeli-kesin taahhüt - riskten korunma varlıkları	-	195.740	2.526.595	12.872.808
Toplam	500.525	5.510.975	17.725.915	37.703.419

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

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Açılış bakiyesi	52.680.000	43.900.000	43.230.000	41.245.000
Alımlar (ilaveler)	3.570.429	6.046.086	14.100	895.510
Değer artışı, net	9.209.571	2.733.914	655.900	1.089.490
Değer düşüklüğü	-	-	-	-
Toplam	65.460.000	52.680.000	43.900.000	43.230.000

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri kiradaki ofis katlarından oluşmaktadır.

Şirket'in cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden 1.824.750 TL (1 Ocak – 30 Eylül 2020: 1.510.800 TL, 1 Ocak – 31 Aralık 2020: 2.087.250 TL, 1 Ocak – 31 Aralık 2019: 1.707.736 TL, 1 Ocak – 31 Aralık 2019: 1.514.516 TL) kira geliri bulunmakta olup, yatırım amaçlı gayrimenkullerle ilgili Şirket'in katlandığı her hangi bir faaliyet gideri bulunmamaktadır. Söz konusu kira geliri ilişikteki finansal tabloda yatırım faaliyetlerinden gelirlerde raporlanmaktadır.

Şirket'in cari dönem sonu itibarıyla farklı yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde alınan kredilere istinaden tesis edilmiş 55.000.000 TL tutarındaki ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 51.000.000 TL, 31 Aralık 2019: 49.600.000 TL, 31 Aralık 2018: 37.000.000 TL).

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri, Şirket'ten bağımsız, SPK tarafından yetkilendirilmiş, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerleme hizmeti veren ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahip değerleme şirketi tarafından belirlenmiştir. Sahip olunan gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri, emsal karşılaştırma yaklaşımına göre belirlenmiştir. Binaların gerçeğe uygun değeri, piyasa rayiç fiyatlarına göre oluşturulan satış kabiliyeti ve emsal fiyatları göz önüne alınarak belirlenmiştir. Mevcut dönemde farklı bir değerleme tekniği kullanılmamıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer ölçümü en son 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yapılmıştır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerleme öncesi tarihi maliyet esasına göre maliyet değerleri 38.831.099 TL'dir. (31 Aralık 2020: 35.260.670 TL, 31 Aralık 2019: 29.214.584 TL, 31 Aralık 2018: 29.200.484 TL).

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.12.2019			31.12.2020			30.09.2021
Maddi Duran Varlıklar	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye
Binalar	4.981.811	-	-	4.981.811	-	-	4.981.811
Demirbaşlar	423.691	86.600	-	510.291	62.914	-	573.205
Diğer maddi duran varlıklar	21.663	-	-	21.663	-	-	21.663
Özel maliyetler	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	5.427.165	86.600	-	5.513.765	62.914	-	5.576.679
Birikmiş Amortismanlar (-)							
Binalar	(472.691)	(99.636)	-	(572.327)	(74.727)	-	(647.054)
Demirbaşlar	(288.756)	(70.626)	-	(359.382)	(51.364)	-	(410.746)
Diğer maddi duran varlıklar	(18.750)	(2.913)	-	(21.663)	-	-	(21.663)
Özel maliyetler	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	(780.197)	(173.175)	-	(953.372)	(126.091)	-	(1.079.463)
Maddi duran varlıklar, net	4.646.968			4.560.393			4.497.216

Şirket'in cari dönem sonu itibarıyla binaları üzerinde alınan kredilere istinaden tesis edilmiş 8.000.000 TL tutarındaki ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 8.000.000 TL, 31 Aralık 2019: 8.000.000 TL, 31 Aralık 2018: 8.000.000 TL).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	31.12.2017			31.12.2018			31.12.2019
Maddi Duran Varlıklar	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye
Binalar	5.624.067	-	(642.256)	4.981.811	-	-	4.981.811
Demirbaşlar	277.472	75.368	-	352.840	70.851	-	423.691
Diğer maddi duran varlıklar	15.306	6.357	-	21.663	-	-	21.663
Özel maliyetler	11.098	-	(11.098)	-	-	-	-
Toplam	5.927.943	81.725	(653.354)	5.356.314	70.851	-	5.427.165
Birikmiş Amortismanlar (-)							
Binalar	(303.391)	(107.129)	37.465	(373.055)	(99.636)	-	(472.691)
Demirbaşlar	(197.550)	(44.775)	-	(242.325)	(46.431)	-	(288.756)
Diğer maddi duran varlıklar	(10.083)	(3.699)	-	(13.782)	(4.968)	-	(18.750)
Özel maliyetler	(9.748)	(1.350)	11.098	-	-	-	-
Toplam	(520.772)	(156.953)	48.563	(629.162)	(151.035)	-	(780.197)
Maddi duran varlıklar, net	5.407.171			4.727.152			4.646.968

Maddi duran varlıkların net defter değeri tablosu aşağıdaki gibidir:

Maddi Duran Varlıklar	Net Defter Değeri			
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Binalar	4.334.757	4.409.484	4.509.120	4.608.756
Demirbaşlar	162.459	150.909	134.935	110.515
Diğer maddi duran varlıklar	-	-	2.913	7.881
Özel maliyetler	-	-	-	-
Toplam	4.497.216	4.560.393	4.646.968	4.727.152



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FAALİYET KİRALAMASINA KONU VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla mevcut araç sayısı 3.809, tekne sayısı 2'dir (31 Aralık 2020: 3.894 araç ve 2 tekne, 31 Aralık 2019: 4.149 araç ve 2 tekne, 31 Aralık 2018: 4.094 araç ve 1 tekne).

Kiralanan Varlıklar	Net Defter Değeri			
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Taşıtlar	600.748.283	432.796.715	332.530.990	294.541.419
Toplam	600.748.283	432.796.715	332.530.990	294.541.419

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

Kiralanan Varlıklar	31.12.2020				30.09.2021
	Bakiye	Giriş	Çıkış	Transferler	Bakiye
Taşıtlar	435.629.310	235.535.380	(119.438.305)	49.579.230	601.305.615
Toplam	435.629.310	235.535.380	(119.438.305)	49.579.230	601.305.615
Birikmiş Amortismanlar (-)					
Taşıtlar	(2.832.595)	(18.259)	2.266.153	27.369	(557.332)
Toplam	(2.832.595)	(18.259)	2.266.153	27.369	(557.332)

Net defter değeri, net	432.796.715		49.606.599	600.748.283
------------------------	-------------	--	------------	-------------

Kiralanan Varlıklar	31.12.2019				31.12.2020
	Bakiye	Giriş	Çıkış	Transferler	Bakiye
Taşıtlar	339.102.473	199.031.115	(130.967.682)	28.463.405	435.629.311
Toplam	339.102.473	199.031.115	(130.967.682)	28.463.405	435.629.311
Birikmiş Amortismanlar (-)					
Taşıtlar	(6.571.483)	(65.237)	3.286.548	517.576	(2.832.596)
Toplam	(6.571.483)	(65.237)	3.286.548	517.576	(2.832.596)

Net defter değeri, net	332.530.990		28.980.981	432.796.715
------------------------	-------------	--	------------	-------------

Kiralanan Varlıklar	31.12.2018				31.12.2019
	Bakiye	Giriş	Çıkış	Transferler	Bakiye
Taşıtlar	304.489.806	134.620.819	(107.077.224)	7.069.072	339.102.473
Toplam	304.489.806	134.620.819	(107.077.224)	7.069.072	339.102.473
Birikmiş Amortismanlar (-)					
Taşıtlar	(9.948.387)	(1.554.494)	4.948.981	(17.583)	(6.571.483)
Toplam	(9.948.387)	(1.554.494)	4.948.981	(17.583)	(6.571.483)

Net defter değeri, net	294.541.419		7.051.489	332.530.990
------------------------	-------------	--	-----------	-------------

Kiralanan Varlıklar	01.01.2018				31.12.2018
	Bakiye	Giriş	Çıkış	Transferler	Bakiye
Taşıtlar	280.270.980	107.694.223	(91.120.845)	7.645.448	304.489.806
Toplam	280.270.980	107.694.223	(91.120.845)	7.645.448	304.489.806
Birikmiş Amortismanlar (-)					
Taşıtlar	(4.510.007)	(8.258.822)	2.556.949	263.493	(9.948.387)
Toplam	(4.510.007)	(8.258.822)	2.556.949	263.493	(9.948.387)

Net defter değeri, net	275.760.973		7.908.941	294.541.419
------------------------	-------------	--	-----------	-------------

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FAALİYET KİRALAMASINA KONU VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2021 itibarıyla Şirket'in faaliyet kiralamasındaki araçları üzerinde alınan kredilere istinaden tesis edilmiş olan 792.073.496 TL tutarında (31 Aralık 2020: 579.180.360 TL, 31 Aralık 2019: 455.734.089 TL, 31 Aralık 2018: 370.571.368 TL) rehin bulunmaktadır.

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

30 Eylül 2021	TL	AVRO	ABD Doları	TL Karşılığı
1 yıl içerisinde alınacak kira tutarları	192.524.408	97.434	-	193.527.325
1-5 yıl arasında alınacak kira tutarları	165.680.859	-	-	165.680.859
Toplam	358.205.267	97.434	-	359.208.184
31 Aralık 2020	TL	AVRO	ABD Doları	TL Karşılığı
1 yıl içerisinde alınacak kira tutarları	131.106.359	1.460.970	167.684	145.497.518
1-5 yıl arasında alınacak kira tutarları	111.669.391	51.673	-	112.134.859
Toplam	242.775.750	1.512.643	167.684	257.632.377
31 Aralık 2019	TL	AVRO	ABD Doları	TL Karşılığı
1 yıl içerisinde alınacak kira tutarları	78.132.272	8.228.283	831.232	137.792.977
1-5 yıl arasında alınacak kira tutarları	70.745.910	1.693.193	171.685	83.026.498
Toplam	148.878.182	9.921.476	1.002.917	220.819.475
31 Aralık 2018	TL	AVRO	ABD Doları	TL Karşılığı
1 yıl içerisinde alınacak kira tutarları	16.949.909	15.724.943	948.553	116.730.112
1-5 yıl arasında alınacak kira tutarları	12.029.031	10.492.746	1.019.505	80.642.817
Toplam	28.978.940	26.217.689	1.968.058	197.372.929

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31.12.2019			31.12.2020			30.09.2021
Maddi Olm. Duran Varlıklar	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye
Markalar	-	-	-	-	130.000	-	130.000
Lisans ve yazılımlar	121.260	-	-	121.260	-	-	121.260
Toplam	121.260	-	-	121.260	130.000	-	251.260
İtfa payları							
Markalar	-	-	-	-	(2.166)	-	(2.166)
Lisans ve yazılımlar	(69.824)	(19.071)	-	(88.895)	(13.437)	-	(102.332)
Toplam	(69.824)	(19.071)	-	(88.895)	(15.603)	-	(104.498)
Net Defter Değeri, net	51.436			32.365			146.762

	31.12.2017			31.12.2018			31.12.2019
Maddi Olm. Duran Varlıklar	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye
Lisans ve yazılımlar	64.828	4.022	-	68.850	52.410	-	121.260
Birikmiş İtfa	(54.882)	(7.944)	-	(62.826)	(6.998)	-	(69.824)
Net Defter Değeri, net	9.946			6.024			51.436

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri tablosu aşağıdaki gibidir:

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Net Defter Değeri			
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Markalar	127.834	-	-	-
Lisans ve yazılımlar	18.928	32.365	51.436	6.024
Toplam	146.762	32.365	51.436	6.024

17. KULLANIM HAKKI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

18. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER

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

Kısa Vadeli Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	296.647	255.015	194.394	271.807
Toplam	296.647	255.015	194.394	271.807

Uzun Vadeli Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

19. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

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

	Adet	Tutar
Şirket tarafından açılmış devam eden davalar	167	4.147.692
Şirket aleyhine açılmış devam eden davalar	10	283.270
Şirket tarafından açılmış devam eden icra takipleri	-	-
Şirket aleyhine açılmış devam eden icra takipleri	-	-

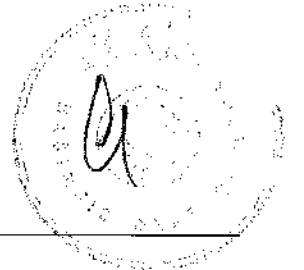
Koşullu Varlıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Koşullu Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen rehinler	792.073.496	579.202.503	456.141.549	370.548.368
Verilen teminatlar	111.830	246.311	342.804	467.188
Verilen temlikler	37.014.937	32.648.371	19.474.174	-
İpotekler	63.000.000	59.000.000	57.600.000	45.000.000
Toplam	892.200.263	671.097.185	533.558.527	416.015.556

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (Teminat – Rehin-İpotekler)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (Teminat – Rehin-İpotekler)	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Döviz	TL Karşılığı	Döviz	TL Karşılığı	Döviz	TL Karşılığı	Döviz	TL Karşılığı
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı:								
Teminatlar-rehinler								
TL	792.143.443	792.143.443	579.202.503	579.202.503	456.141.549	456.141.549	370.548.368	370.548.368
Avro	4.061	41.883	46.393	246.311	51.545	342.804	77.503	467.188
Temlikler TL	37.014.937	37.014.937	32.648.371	32.648.371	19.474.174	19.474.174	-	-
İpotekler								
TL	63.000.000	63.000.000	59.000.000	59.000.000	57.600.000	57.600.000	45.000.000	45.000.000
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	892.200.263	-	671.097.185	-	533.558.527	-	416.015.556	-

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

20. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR ve KARŞILIKLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Personele borçlar	-	-	-	-
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	114.541	117.559	102.660	90.816
Toplam	114.541	117.559	102.660	90.816

Çalışanlara Sağlanan Faydalara Kısa Vadeli İlişkin Karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İzin karşılığı	200.273	116.717	79.941	51.693
Toplam	200.273	116.717	79.941	51.693

Çalışanlara Sağlanan Faydalara Uzun Vadeli İlişkin Karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	450.771	191.398	169.630	124.254
Toplam	450.771	191.398	169.630	124.254

Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yıllık iskonto oranı (%)	% 2,86	% 2,51	% 2,11	% 2,84

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR ve KARŞILIKLAR (devamı)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
1 Ocak bakiyesi	191.398	169.630	124.254	113.007
Hizmet maliyeti	2.507	98.210	107.346	92.801
Faiz maliyeti	295	15.022	11.384	10.063
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	281.357	19.474	59.060	209.103
Ödenen tazminatlar	(24.786)	(110.938)	(132.414)	(300.720)
Toplam	450.771	191.398	169.630	124.254

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 30 Eylül 2021 tarihinde geçerli olan 8.284,51 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL, 31 Aralık 2019: 6.379,86 TL, 31 Aralık 2018: 5.334,42 TL).

21. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	-	1.566.940	-	5.737.234
Diğer	-	-	-	-
Toplam	-	1.566.940	-	5.737.234

Diğer Duran Varlıkları

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Sermaye Yapısı	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Tutarı	Oranı	Tutarı	Oranı	Tutarı	Oranı	Tutarı	Oranı
Metin BAROKAS	53.000.000	100%	50.000.000	100%	50.000.000	100%	40.000.000	100%
Halka açık kısım	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye	53.000.000	100%	50.000.000	100%	50.000.000	100%	40.000.000	100%
Ödenmemiş Sermaye (-)	-	-	(823.205)	-	(823.205)	-	-	-
Ödenmiş Sermaye	53.000.000	-	49.176.795	-	49.176.795	-	40.000.000	-

Şirket sermayesi her biri 5.000 TL değerinde tamamı Metin Barokas adına yazılı 10.600 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 10.000 adet, 31 Aralık 2019: 10.000 adet, 31 Aralık 2018: 8.000 adet).

Paylara İlişkin Primler (İskontolar)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Hisse senedi ihraç primleri	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Aktüeryal (kazanç) / kayıp fonu	(17.041)	193.977	209.167	163.100
Toplam	(17.041)	193.977	209.167	163.100

Aktüeryal kazanç/(kayıp) hareket tablosu

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Açılış bakiyesi	193.977	209.167	163.100	(67.346)
Cari dönemde hesaplanan	(211.018)	(15.190)	46.067	230.446
Kapanış bakiyesi	(17.041)	193.977	209.167	163.100

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yasal yedekler	917.945	436.201	330.545	240.694
Toplam	917.945	436.201	330.545	240.694

Yasal yedekler hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Açılış bakiyesi	436.201	330.545	240.694	179.046
Cari dönemde ayrılan yasal yedekler	481.744	105.656	89.851	61.648
Yasal yedekler	917.945	436.201	330.545	240.694

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Açılış bakiyesi	19.079.790	4.241.646	19.522.677	20.152.364
Önceki dönem karı / (zararı)	85.819.262	16.120.271	(13.484.003)	3.195.445
Sermaye artışı	(3.000.000)	-	(1.707.177)	(2.972.525)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(481.744)	(105.656)	(89.851)	(61.648)
Temettü dağıtımı	(6.713.348)	(1.176.471)	-	(790.959)
Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)	94.703.960	19.079.790	4.241.646	19.522.677

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

Kar Dağıtımı

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

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

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

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

a.Satış gelirlerinin (hasılatın) detayı aşağıdaki gibidir:

Hasılat	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Faaliyet kiralaması gelirleri	130.954.040	114.926.110	156.747.755	125.723.034	116.842.391
İkinci el araç satışlarından sağlanan gelirler	220.066.453	146.873.089	202.107.788	122.354.503	100.006.876
Diğer	6.608.512	4.508.304	7.532.600	7.092.225	6.085.174
Toplam	357.629.005	266.307.503	366.388.143	255.169.762	222.934.441

b.Satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Araç satışlarının maliyeti	129.991.640	100.423.139	131.432.284	107.948.326	94.929.674
Araç bakım ve lastik giderleri	8.558.991	7.382.689	11.229.516	11.484.145	9.827.724
Sigorta giderleri	8.980.694	6.801.977	9.302.892	7.790.310	7.511.079
Taahhüt vergi giderleri	6.446.626	5.513.722	7.705.345	6.860.800	6.579.169
Geçiş sistemleri giderleri	2.270.168	987.281	1.422.700	1.167.734	879.636
Taahhüt tescil ve muayene giderleri	941.640	924.752	1.269.396	849.163	619.453
Hasar ve yedekleme giderleri	2.102.686	1.412.980	2.251.734	2.333.618	2.835.971
Araç amortisman giderleri	18.259	40.335	65.237	1.554.494	8.258.822
Diğer	1.693.655	1.143.211	2.204.549	3.426.495	2.038.008
Toplam	161.004.359	124.630.086	166.883.653	143.415.085	133.479.536

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

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Genel Yönetim Giderleri (-)	7.135.580	5.149.628	7.628.869	6.996.526	7.055.191
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	851.679	582.582	988.160	875.587	502.565
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-	-
Toplam	7.987.259	5.732.210	8.617.029	7.872.113	7.557.756

Genel Yönetim Giderleri

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Personel ücret giderleri	4.064.228	2.911.876	4.473.818	2.978.123	3.227.343
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmet	1.123.816	724.833	657.259	896.901	841.735
Vergi, resim ve harç	959.698	613.847	436.415	462.868	319.237
Yemek giderleri	132.067	104.986	162.750	129.181	209.313
Ofis giderleri	97.616	72.667	119.486	110.966	128.095
Bina giderleri	92.856	108.245	111.792	264.328	131.220
Yakıt Giderleri	85.425	76.383	97.334	138.481	243.478
Haberleşme giderleri	81.235	50.568	73.414	81.021	84.731
Elektrik ve su giderleri	39.602	36.562	49.736	44.394	21.696
Amortisman giderleri	139.528	137.303	192.246	158.033	164.897
Diğer giderler	319.509	312.358	1.254.619	1.732.230	1.683.446
Toplam	7.135.580	5.149.628	7.628.869	6.996.526	7.055.191

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Personel ücret giderleri	601.876	416.237	915.930	710.712	292.615
Reklam giderleri	97.556	36.771	64.030	157.678	202.995
Diğer	152.247	129.574	8.200	7.197	6.955
Toplam	851.679	582.582	988.160	875.587	502.565

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

25. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (-)**Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Ertelenmiş finansman geliri	404.226	548.005	660.482	837.281	220.333
İptal edilen alacak karşılık geliri	112.628	36.026	36.026	46.546	239.801
Kur farkı gelirleri	38.304	42.227	68.425	67.432	427.600
Diğer gelirler	1.202.164	871.767	1.743.476	2.651.682	3.073.353
Toplam	1.757.322	1.498.025	2.508.409	3.602.941	3.961.087

Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Ertelenmiş finansman gideri	651.798	731.467	721.546	239.954	226.080
Komisyon giderleri	183.424	61.808	145.868	138.797	634.782
Ticari alacak karşılık gideri	430.091	729.644	1.001.999	637.188	1.202.392
Kur farkı giderleri	137.863	70.846	76.033	66.722	253.173
Diğer	1.906.407	321.256	1.120.532	484.871	905.505
Toplam	3.309.583	1.915.021	3.065.978	1.567.532	3.221.932

26. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER (-)**Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler**

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Faiz gelirleri	16.584.866	1.862.794	4.178.665	665.272	1.648.923
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	1.824.750	1.510.800	2.087.250	1.707.736	1.514.516
Yatırım amaçlı gayrimenkul değer artışları	9.209.571	-	2.733.914	655.900	1.089.490
Gayrimenkul satış karı	-	-	-	-	106.280
Menkul kıymet satış karları	1.552.104	460.291	997.024	107.611	8.954
Toplam	29.171.291	3.833.885	9.996.853	3.136.519	4.368.163

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Menkul kıymet satış zararları	9.125	-	-	-	-
Yatırım amaçlı gayrimenkul değer düşüklüğü	-	-	-	-	-
Toplam	9.125	-	-	-	-

27. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ (-)**Finansman Gelirleri**

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Kredi kur farkı gelirleri	800.222	271.212	763.691	7.699.795	22.331.599
Riskten korunma amaçlı türev araçlar gelirleri	-	-	-	-	16.210.223
Toplam	800.222	271.212	763.691	7.699.795	38.541.822

Finansman Giderleri (-)

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Kredi faiz giderleri	75.047.792	43.088.752	59.117.114	54.562.488	48.471.825
Riskten korunma amaçlı türev araçlar giderleri	5.010.450	6.449.623	12.214.940	19.977.504	-
Kredi kur farkı giderleri	1.974.390	21.599.437	22.275.367	22.358.304	90.150.584
Finansman bonusu komisyon giderleri	-	-	-	-	266.000
Toplam	82.032.632	71.137.812	93.607.421	96.898.296	138.888.409

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

28. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Kar zararda Sınıflandırılmayacak Kapsamlı Gelir Unsurları

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

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(281.357)	(183.113)	(19.474)	59.060	209.103
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	70.339	40.285	4.284	(12.993)	(46.003)
Toplam	(211.018)	(142.828)	(15.190)	46.067	163.100

Kar zararda Sınıflandırılacak Kapsamlı Gelir Unsurları

Bulunmamaktadır (01.01.-30.09.2021, 01.01.-31.12.2020, 01.01.-31.12.2019, 01.01.-31.12.2018: Bulunmamaktadır).

29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili Taraflar: ilişkili taraflar aşağıdaki kişi ve kurumlardan oluşmaktadır.

- Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti. ile ticari ilişki mevcut olup, araç kiralaması yapılmaktadır.
- Metin Barokas (Ortak) ile ticari olmayan ilişki mevcut olup, borç verme işlemi yapılmıştır. Ticari olmayan parasal alacak için adat faizi işletilmektedir.

Ticari olmayan alacak ve borçlar parasal işlemlerden kaynaklanmaktadır.

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Alacaklar:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	19.205	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar								
Metin BAROKAS	-	-	-	3.000.000	-	-	-	-
Toplam	19.205	-	-	3.000.000	-	-	-	-

İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Alacaklar:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar								
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	-	-	-	-

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Borçlar:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar								
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	-	-	-	-

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

29.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili Taraflara Uzun Vadeli Borçlar:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	-	-	-	-

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemlerin Detayı Aşağıdaki Gibidir:

	01.01.-30.09.2021							
	Satışlar		Alımlar					
	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	140.561	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
Metin BAROKAS	-	-	186.086	-	-	-	-	-
Toplam	140.561	-	186.086	-	-	-	-	-

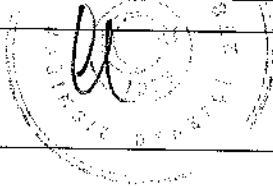
	01.01.-30.09.2020							
	Satışlar		Alımlar					
	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	137.969	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	137.969	-	-	-	-	-	-	-

	01.01.-31.12.2020							
	Satışlar		Alımlar					
	Hizmet	Kira	Faiz	Borç Verme	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	185.217	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
Metin BAROKAS	-	-	85.604	3.000.00	-	-	-	-
Toplam	185.217	-	85.604	3.000.00	-	-	-	-

	01.01.-31.12.2019							
	Satışlar		Alımlar					
	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	169.959	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	169.959	-	-	-	-	-	-	-

	01.01.-31.12.2018							
	Satışlar		Alımlar					
	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	148.291	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	148.291	-	-	-	-	-	-	-

Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	1.646.053	581.846	1.151.794	645.175	562.792
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-	76.366	-	-
Diğer faydalar	-	-	-	-	-
Toplam	1.646.053	581.846	1.228.160	645.175	562.792



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Kurumlar Vergisi Karşılığı

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	7.167.683	2.866.841	723.359	696.368
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(4.941.636)	(2.097.490)	(345.245)	(383.581)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	2.226.047	769.351	378.114	312.787

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla % 25’tir. (31 Aralık 2020: % 22,00, 31 Aralık 2019: % 22,00, 31 Aralık 2018: % 22,00). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

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

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Geçici vergi, devlete karşı olan herhangi bir başka mali borçlara da mahsup edilebilir.

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

Gelir tablosundaki vergi karşılığı:	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(7.167.683)	(1.980.621)	(2.866.841)	(723.359)	(696.368)
Ertelenmiş vergi karşılığı	(20.114.987)	(11.841.505)	(18.796.912)	(3.012.361)	554.485
Toplam	(27.282.670)	(13.822.126)	(21.663.753)	(3.735.720)	(141.883)

Ertelenmiş Varlık Ve Yükümlülükler

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, bilanço kalemlerinin Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS) göre yeniden düzenlenmesi sonucunda oluşan değerler ile yasal kayıtlar arasındaki geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplanmaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanacak oran %25’tir (31 Aralık 2020: %22,00, 31 Aralık 2019: %22,00, 31 Aralık 2018: % 22,00).

22 Nisan 2021 tarihinden itibaren 2 yıl için (2021-2022) geçerli vergi oranı sırasıyla, %25 ve %23 olarak değiştiği için, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında, 2 yıl içinde gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %25 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2022 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğundan dolayı, 2022 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçerli farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Birikmiş Geçici Farklar:

Ertelenen Vergi Varlıkları	Birikmiş Geçici Farklar			
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadeli mevduat düzeltmeleri	58.066	-	-	-
Finansal yatırım düzeltmeleri	13.378	-	-	-
Ertelenmiş finansman giderleri	28.190	45.249	1.173.243	160.985
Ticari alacak karşılık gideri düzeltmesi	1.962.348	1.532.257	36.877	815.423
Faaliyet kiralamasındaki araçlar üzerindeki aktifleştirme iptalleri	56.526.037	51.944.060	51.911.680	47.044.236
Binalar üzerindeki aktifleştirilen finansman maliyeti düzeltmesi	646.677	646.677	646.677	646.677
Banka kredi düzeltmeleri	2.061.418	882.211	5.089.193	5.677.763
Kullanılmamış izin karşılığı	200.273	116.717	79.941	51.693
Kıdem tazminatı karşılıkları	450.771	191.398	169.630	124.254
Toplam	61.947.158	55.358.569	59.107.241	54.521.031
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri				
Ertelenmiş finansman geliri	(358.977)	(623.605)	(676.295)	(203.077)
Finansal yatırım düzeltmeleri	-	(8.600)	-	-
Kesin taahhüt - riskten korunma hesabı	(500.525)	(5.510.975)	(17.725.915)	(37.703.419)
Faaliyet kiralamasındaki araçların amortismanı	(254.703.463)	(151.334.157)	(51.253.542)	(8.034.365)
Maddi duran varlıkların amortisman düzeltmesi	(2.846.644)	(2.163.178)	(1.957.608)	(1.624.227)
Yatırım amaçlı gayrimenkul yeniden değerlendirme düzeltmesi	(22.353.673)	(13.218.263)	(10.484.349)	(12.103.024)
Maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(836.684)	(613.091)	(311.893)	(781.672)
Borçlanma araçları düzeltme etkisi	-	-	-	(295.041)
Toplam	(281.599.966)	(173.471.869)	(82.409.602)	(60.744.825)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(219.652.808)	(118.113.300)	(23.302.361)	(6.223.794)

Ertelenmiş Vergi:

Ertelenen Vergi Varlıkları	Ertelenmiş Vergi			
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadeli mevduat düzeltmeleri	14.517	-	-	-
Finansal yatırım düzeltmeleri	3.345	-	-	-
Ertelenmiş finansman giderleri	7.048	9.955	258.113	35.417
Ticari alacak karşılık gideri düzeltmesi	490.587	337.097	8.113	179.393
Faaliyet kiralamasındaki araçlar üzerindeki aktifleştirme iptalleri	11.305.207	10.388.812	10.382.336	9.408.847
Binalar üzerindeki aktifleştirilen finansman maliyeti düzeltmesi	129.335	129.335	129.335	129.335
Banka kredi düzeltmeleri	515.355	194.086	1.119.622	1.249.108
Kullanılmamış izin karşılığı	50.068	25.678	17.587	11.372
Kıdem tazminatı karşılıkları	112.693	42.108	37.319	27.336
Toplam	12.628.155	11.127.071	11.952.425	11.040.808
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri				
Ertelenmiş finansman geliri	(89.746)	(137.194)	(148.785)	(44.676)
Finansal yatırım düzeltmeleri	-	(1.892)	-	-
Kesin taahhüt - riskten korunma hesabı	(125.131)	(1.212.415)	(3.899.701)	(8.294.752)
Faaliyet kiralamasındaki araçların amortismanı	(50.940.693)	(30.266.831)	(10.250.708)	(1.606.873)
Maddi duran varlıkların amortisman düzeltmesi	(569.329)	(432.636)	(391.522)	(324.845)
Yatırım amaçlı gayrimenkul yeniden değerlendirme düzeltmesi	(4.470.735)	(2.643.653)	(2.096.870)	(2.420.605)
Maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(167.337)	(122.618)	(62.379)	(156.334)
Borçlanma araçları düzeltme etkisi	-	-	-	(64.909)
Toplam	(56.362.971)	(34.817.239)	(16.849.965)	(12.912.994)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(43.734.816)	(23.690.168)	(4.897.540)	(1.872.186)



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda ki gibidir:

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Dönem başı ertelenmiş vergi	(23.690.168)	(4.897.540)	(1.872.186)	(2.380.668)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(20.114.987)	(18.796.912)	(3.012.361)	554.485
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri	70.339	4.284	(12.993)	(46.003)
Cari dönem ertelenen vergi varlığı/yükümlülüğü	(43.734.816)	(23.690.168)	(4.897.540)	(1.872.186)

31. PAY BAŞINA KAZANÇ

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp):	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Sürdürülen faaliyetlerden ana ortaklığa düşen net dönem karı/(zararı)	107.732.212	54.673.370	85.819.262	16.120.271	(13.484.003)
Çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	10.600	10.000	10.000	10.000	8.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp)	10.163,42	5.467,34	8.581,93	1.612,03	(1.685,50)

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018
Dönem başı ağırlıklı pay senedi adedi	10.000	10.000	10.000	8.000	6.000
Dönem içinde çıkarılan pay adedi	600	-	-	2.000	2.000
Dönem sonu ağırlıklı pay adedi	10.600	10.000	10.000	10.000	8.000



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

32. KUR DEĞİŞİMİN ETKİLERİ

Yabancı Para Riski-Kur Riski

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020			31 Aralık 2019			31 Aralık 2018		
	TL Karşılığı	USD	AVRO	TL Karşılığı	USD	AVRO	TL Karşılığı	USD	AVRO	TL Karşılığı	USD	AVRO
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	8.163	919	-	35.671	-	3.960	46.694	-	7.021	77.701	-	12.890
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	5.315.238	-	590.064	15.199.321	-	2.285.406	24.830.610	-	4.119.212
3. Diğer	10.437	-	1.014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	18.600	919	1.014	5.350.909	-	594.024	15.246.015	-	2.292.427	24.908.311	-	4.132.102
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	195.742	-	21.730	2.526.596	-	379.905	12.872.806	-	2.135.502
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Dönen Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	195.742	-	21.730	2.526.596	-	379.905	12.872.806	-	2.135.502
9. Toplam Varlıklar (4+8)	18.600	919	1.014	5.546.651	-	615.754	17.772.611	-	2.672.332	37.781.117	-	6.267.604
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	1.701.137	-	165.266	25.282.738	-	2.806.735	67.119.132	-	10.092.192	86.616.169	-	14.368.973
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	245.470	18.500	12.175	190.865	18.500	12.175	185.372	18.500	14.606
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.701.137	-	165.266	25.528.258	18.500	2.818.910	67.309.997	18.500	10.104.367	86.801.541	18.500	14.383.579
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	4.205.792	-	408.595	4.991.503	-	554.125	27.337.165	-	4.110.481	92.743.577	-	15.385.464
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	4.205.792	-	408.595	4.991.503	-	554.125	27.337.165	-	4.110.481	92.743.577	-	15.385.464
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	5.906.929	-	573.862	30.519.761	18.500	3.373.035	94.647.162	18.500	14.214.848	179.545.118	18.500	29.769.043
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(5.888.329)	919	(572.848)	(24.973.110)	(18.500)	(2.757.281)	(76.874.554)	(18.500)	(11.542.516)	(141.764.001)	(18.500)	(23.501.439)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(5.898.766)	919	(573.862)	(30.484.090)	(18.500)	(3.369.075)	(94.600.468)	(18.500)	(14.207.827)	(179.467.417)	(18.500)	(29.756.133)
22. Döviz Hedgi İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Kur riskine duyarlılık

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu									
	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018		
	Kar/Zarar		Kar/Zarar		Kar/Zarar		Kar/Zarar		
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	
1- USD net varlık/(yükümlülük)	816	(816)	(13.580)	13.580	(10.989)	10.989	(9.733)	9.733	
2- USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	
3- USD Net Etki (1+2)	816	(816)	(13.580)	13.580	(10.989)	10.989	(9.733)	9.733	
4- AVRO net varlık/(yükümlülük)	(590.693)	590.693	(3.034.829)	3.034.829	(9.449.057)	9.449.057	(17.937.009)	17.937.009	
5- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	
6- AVRO Net Etki (4+5)	(590.693)	590.693	(3.034.829)	3.034.829	(9.449.057)	9.449.057	(17.937.009)	17.937.009	
7- Diğer yabancı para net varlık/(yükümlülük)	-	-	-	-	-	-	-	-	
8- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam (3+6+9)	(589.877)	589.877	(3.048.409)	3.048.409	(9.460.047)	9.460.047	(17.946.742)	17.946.742	

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Sermaye Risk Yönetimi

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Toplam finansal borçlar	685.883.027	514.110.376	406.170.000	369.600.868
Eksi:Nakit ve nakit benzerleri	(134.706.119)	(63.524.822)	(20.851.520)	(4.970.689)
Net Borç	551.176.908	450.585.554	385.318.480	364.630.179
Toplam Özkaynak	256.337.076	154.706.025	70.078.424	46.442.468
Toplam Sermaye (Net borç+ Toplam Özkaynaklar)	807.513.984	605.291.579	455.396.904	411.072.647
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	0,68	0,74	0,85	0,89

Likidite oranlarından cari oran dönemler itibarıyla aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönen varlıklar	271.367.842	178.551.188	92.592.435	60.665.933
Kısa vadeli borçlar	343.142.565	270.103.491	251.233.744	210.716.392
Net işletme sermayesi fazlalığı / (açığı)	(71.774.723)	(91.552.303)	(158.641.309)	(150.050.459)
Cari Oran	0,79	0,66	0,37	0,29

Finansal Risk Faktörleri

Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, anlaşmanın gereklerini yerine getirememe riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak karşılamaktadır. Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket, müşterilerinden doğabilecek bu riski için belirlenen kredi sürelerini sınırlayarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Şirket'in türev finansal araçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2020, 2019 ve 2018: Bulunmamaktadır). 30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski aşağıdaki gibidir.



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

30 Eylül 2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	19.205	7.975.520	-	166.614	122.841.792	11.864.327
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	19.205	4.107.560	-	166.614	122.841.792	11.864.327
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunun, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	3.867.960	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	(4.464.705)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	4.464.705	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	-	6.722.455	3.000.000	12.891	61.925.838	1.598.984
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	3.612.936	3.000.000	12.891	61.925.838	1.598.984
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	3.109.519	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	(4.147.242)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	4.147.242	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	-	5.413.363	-	105.710	14.591.354	6.260.166
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	2.947.112	-	105.710	14.591.354	6.260.166
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	2.466.251	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	(3.181.269)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	3.181.269	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2018	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	4.480.470	-	10.795	4.702.865	267.824
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	3.212.354	-	10.795	4.702.865	267.824
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	1.268.116	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	(2.590.627)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	2.590.627	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Likidite riski

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Eylül 2021	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	0-3 ay arası	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	Dipnot
Sözleşme uyarınca vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	619.341.823	624.620.638	89.425.868	234.267.702	300.927.068	-	
Banka kredileri	595.365.518	595.365.518	83.052.047	224.451.094	287.862.377	-	7
Finansal kiralama borçları	19.013.016	24.113.938	3.134.393	7.914.854	13.064.691	-	7
Ticari borçlar	4.963.289	5.141.182	3.239.428	1.901.754	-	-	8
Beklenen Vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	18.126.382	18.307.466	18.307.466	-	-	-	
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-	7
Ticari Borçlar	17.137.906	17.318.990	17.318.990	-	-	-	8
Diğer borçlar	988.476	988.476	988.476	-	-	-	9
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler							
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-	
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-	
31 Aralık 2020							
Sözleşme uyarınca vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	464.877.876	467.906.226	81.294.247	165.391.401	221.220.578	-	
Banka kredileri	445.226.768	445.226.768	76.221.288	157.968.817	211.036.663	-	7
Finansal kiralama borçları	16.931.299	19.898.009	2.606.510	7.107.584	10.183.915	-	8
Ticari borçlar	2.719.809	2.781.449	2.466.449	315.000	-	-	9
Beklenen Vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	22.058.592	22.620.557	22.620.557	-	-	-	
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-	7
Ticari Borçlar	21.576.883	22.138.848	22.138.848	-	-	-	8
Diğer borçlar	481.709	481.709	481.709	-	-	-	9
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler							
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-	
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-	
31 Aralık 2019							
Sözleşme uyarınca vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	371.731.348	376.195.566	64.692.615	159.575.763	151.489.719	437.469	
Banka kredileri	351.485.074	351.485.074	59.307.775	151.717.710	140.022.120	437.469	7
Finansal kiralama borçları	16.746.951	21.150.092	2.705.940	6.976.553	11.467.599	-	8
Ticari borçlar	3.499.323	3.560.400	2.678.900	881.500	-	-	9
Beklenen Vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	27.430.652	28.045.870	28.045.870	-	-	-	
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-	7
Ticari Borçlar	26.753.472	27.368.690	27.368.690	-	-	-	8
Diğer borçlar	677.180	677.180	677.180	-	-	-	9
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler							
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-	
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-	



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2018	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	0-3 ay arası	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	Dipnot
Sözleşme uyarınca vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	336.750.263	338.333.156	51.821.822	128.771.155	156.587.035	1.153.144	
Banka kredileri	330.091.692	330.091.692	49.574.505	127.332.851	152.031.192	1.153.144	7
Finansal kiralama borçları	5.010.888	6.555.953	561.806	1.438.304	4.555.843	-	8
Ticari borçlar	1.647.683	1.685.511	1.685.511	-	-	-	9
Beklenen Vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	7.930.335	8.095.584	8.095.584	-	-	-	
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-	7
Ticari Borçlar	7.640.888	7.806.137	7.806.137	-	-	-	8
Diğer borçlar	289.447	289.447	289.447	-	-	-	9
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler							
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-	
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-	

Piyasa Riski

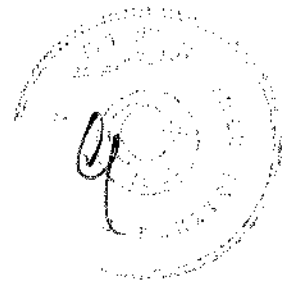
Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim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

Faiz oranı riski

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

Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

Sabit faizli finansal araçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Finansal Borçlar	614.378.534	462.158.067	368.232.025	335.102.580
Nakit ve Nakit Benzerleri	105.239.895	42.505.389	10.005.041	1.630.000



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

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

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

Finansal varlıklar	30 Eylül 2021	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal yatırımlar	33.474.613	3.163.700	30.310.913	-
Nakit ve nakit benzerleri	105.239.895	-	105.239.895	-
Finansal yükümlülükler	614.378.534	-	614.378.534	-
Finansal varlıklar	31 Aralık 2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal yatırımlar	18.409.623	231.400	18.178.223	-
Nakit ve nakit benzerleri	42.505.389	-	42.505.389	-
Finansal yükümlülükler	462.158.067	-	462.158.067	-
Finansal yükümlülükler	31 Aralık 2019	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal yatırımlar	-	-	-	-
Nakit ve nakit benzerleri	10.005.041	-	10.005.041	-
Finansal yükümlülükler	368.232.025	-	368.232.025	-
Finansal yükümlülükler	31 Aralık 2018	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal yatırımlar	-	-	-	-
Nakit ve nakit benzerleri	1.630.000	-	1.630.000	-
Finansal yükümlülükler	335.102.580	-	335.102.580	-

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



LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021, 2020 VE 31 ARALIK 2020, 2019 VE 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

35. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 31 Aralık 2019: 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

36. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

53.000.000 adet payın 10.600.000 adedi nama yazılı A grubu paylardan, 42.400.000 adedi ise B grubu paylardan oluşmaktadır. A grubu paylarında yönetim kurulu üyelerinin belirlenmesinde ve genel kurulda oy hakkı kullanımı konusunda imtiyazı bulunmaktadır.

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

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 31 Aralık 2019: 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

