

LDR TURİZM A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

LDR TURİZM A.Ş. 2018/6 FİNANSAL RAPOR

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DENGE BAĞIMSIZ DENETİM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

LDR Turizm A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

LDR Turizm A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, LDR Turizm A.Ş.'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DENGE BAĞIMSIZ DENETİM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş

MAZARS Üyesi

Nesli Erdem, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	10.223.126	25.174.500
Ticari Alacaklar	5	6.875.817	3.609.557
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	14.534	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	6.861.283	3.609.557
Diğer Alacaklar	6	16.635	15.456
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		16.635	15.456
Türev Araçlar	14	21.974.894	11.361.191
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	14	21.974.894	11.361.191
Stoklar	8	11.537.887	23.982.342
Peşin Ödenmiş Giderler	7	6.140.002	3.371.900
Diğer Dönen Varlıklar	18	869.191	790.022
ARA TOPLAM		57.637.552	68.304.968
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		57.637.552	68.304.968
DURAN VARLIKLAR			
Türev Araçlar	14	13.858.208	10.132.005
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		13.858.208	10.132.005
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	41.245.000	41.245.000
Maddi Duran Varlıklar	9-10	345.490.861	281.069.311
Binalar		5.235.521	5.291.459
Mobilya ve Demirbaşlar		113.941	72.125
Özel Maliyetler		436	1.337
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	9	340.137.701	275.699.168
Diğer Maddi Duran Varlıklar		3.262	5.222
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	11.586	11.838
Diğer Duran Varlıklar	18	22.718.334	21.645.462
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		423.323.989	354.103.616
TOPLAM VARLIKLAR		480.961.541	422.408.584
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	194.195.539	170.770.553
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	194.195.539	170.770.553
Banka Kredileri	13	192.888.350	169.463.365
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13	1.307.189	1.307.188
Ticari Borçlar	5	10.120.788	5.924.827
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	10.120.788	5.924.827
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	70.975	91.534
Diğer Borçlar	6	676.961	583.594
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	676.961	583.594
Ertelenmiş Gelirler	7	1.089.044	465.785
Kısa Vadeli Karşılıklar	17	47.861	54.606
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	47.861	54.606
ARA TOPLAM		206.201.168	177.890.899
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		206.201.168	177.890.899
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	216.085.065	185.223.480
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		216.085.065	185.223.480
Banka Kredileri	13	211.727.771	180.212.591
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13	4.357.294	5.010.889
Ertelenmiş Gelirler	7	7.350	22.050
Uzun Vadeli Karşılıklar	17	196.074	117.749
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	196.074	117.749
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	5.205.377	5.338.811
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		221.493.866	190.702.090
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		427.695.034	368.592.989
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		53.266.507	53.815.595
Ödenmiş Sermaye	20	30.000.000	30.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	20	-141.994	-67.346
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-141.994	-67.346
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	-141.994	-67.346
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	240.694	179.046
Yasal Yedekler	20	240.694	179.046
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		22.839.091	20.152.362
Net Dönem Karı veya Zararı		328.716	3.551.533
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		53.266.507	53.815.595
TOPLAM KAYNAKLAR		480.961.541	422.408.584

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	21	98.305.641	61.069.627		
Satışların Maliyeti	21	-56.049.789	-37.128.052		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		42.255.852	23.941.575		
BRÜT KAR (ZARAR)		42.255.852	23.941.575		
Genel Yönetim Giderleri	23	-3.307.352	-2.772.219		
Pazarlama Giderleri	22	-229.832	-141.080		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	920.223	204.021		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24	-336.018	-457.426		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		39.302.873	20.774.871		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	1.692.826	877.615		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		40.995.699	21.652.486		
Finansman Gelirleri	26	0	62.442		
Finansman Giderleri	26	-40.529.400	-19.709.269		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		466.299	2.005.659		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-137.583	-453.021		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-246.523	-209.017		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	108.940	-244.004		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		328.716	1.552.638		
DÖNEM KARI (ZARARI)		328.716	1.552.638		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		328.716	1.552.638		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç / (zarar)	27	55,00000000	259,00000000		
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-74.648	-60.405		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-95.702	-75.506		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		21.054	15.101		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	21.054	15.101		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	20	-74.648	-60.405		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		254.068	1.492.233		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		254.068	1.492.233		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.629.757	15.249.615
Dönem Karı (Zararı)		328.716	1.552.638
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		328.716	1.552.638
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.049.363	19.371.482
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9-10-11	585.559	2.130.704
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	5	142.882	6.765
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	142.882	6.765
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	17	46	-20.262
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	46	-20.262
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		19.729.128	19.457.627
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	25	-931.742	-243.457
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	25	20.660.870	19.701.084
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	14	-14.339.906	-2.500.816
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	137.583	453.021
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	21	-2.205.929	-155.557
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	21	-2.205.929	-155.557
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.453.136	-4.931.405
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.409.142	-83.025
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-14.534	21.742
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.394.608	-104.767
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.179	20.121
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.179	20.121
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-2.768.102	-1.091.409
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.195.961	-3.653.760
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		4.195.961	-3.653.760
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-20.559	-903
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		93.367	-166.014
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		93.367	-166.014
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		608.559	409.102
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.152.041	-365.517
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	-669.918
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-1.152.041	304.401
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.924.943	15.992.715
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-24.169	-55.236
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-271.017	-481.750
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	-206.114
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-49.424.731	-37.125.652
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		44.009.823	25.417.603
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		44.009.823	25.417.603
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-94.366.296	-57.965.009
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8-9-10	-94.366.296	-57.965.009
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	0	-4.821.703
Alınan Faiz		931.742	243.457
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		32.843.600	22.093.658
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		111.518.912	52.594.938
Kredilerden Nakit Girişleri		111.518.912	52.594.938
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-56.745.325	-9.213.082
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-56.745.325	-9.213.082
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-653.594	-653.595
Ödenen Temettüler		-790.959	0

Ödenen Faiz		-20.485.434	-20.634.603
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-14.951.374	217.621
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-14.951.374	217.621
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		25.174.500	8.539.717
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		10.223.126	8.757.338

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan														
	Kar Payları								-790.959					-790.959	
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler	20		30.000.000		-141.994		240.694	22.839.091	328.716	53.266.507		0	53.266.507	