



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK TURİZM EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2022 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2022-31.03.2022 Bağımsız Denetim Raporu

Bağımsız Denetim Kuruluşu	VEZİN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT

TAAHHÜT ANONİM ŞİRKETİ'NİN 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE

AİT KONSOLİDE SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

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

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin ("Grup" veya "Şirket") 31 Mart 2022 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide 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 Bağımsız 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 Standartlarına 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunun, aynı tarihli finansal performansının ve aynı tarihte sona eren üç aylık döneme ilişkin nakit akışlarının tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak doğru ve gerçeğe uygun bir görünüm sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

17.05.2022, Ankara

Vezin Bağımsız Denetim A.Ş.

A Member Firm of HLB International

Fatma Zehra KOŞ, YMM

Sorumlu Ortak Başdenetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	41.780.502	10.616.227
Ticari Alacaklar		76.688.594	71.968.454
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	30	5.683.129	6.121.297
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	71.005.465	65.847.157
Diğer Alacaklar		25.640.111	2.875.652
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30	750.585	755.085
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	24.889.526	2.120.567
Stoklar	8	23.906.194	20.584.408
Peşin Ödenmiş Giderler		16.879.954	13.727.012
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	30	4.997.815	4.763.666
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	18	11.882.139	8.963.346
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	17		187.621
Diğer Dönen Varlıklar		2.689.613	2.789.677
ARA TOPLAM		187.584.968	122.749.051
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		187.584.968	122.749.051
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	299.429	294.024
Canlı Varlıklar	9	18.960.833	12.949.950
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	7.810.000	7.810.000
Maddi Duran Varlıklar		219.196.087	211.759.480
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		6.710.120	6.996.869
Diğer Maddi Duran Varlıklar		212.485.967	204.762.611
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	35.412.716	37.254.197
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		23.309.523	23.359.845
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	23.309.523	23.359.845
Peşin Ödenmiş Giderler		24.056.856	20.161.440
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	30	23.703.782	19.809.945
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	18	353.074	351.495
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28	53.067.981	40.610.212
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		382.113.425	354.199.148
TOPLAM VARLIKLAR		569.698.393	476.948.199
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	9.281.954	14.323.616
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.000.000	5.980.000
Banka Kredileri		1.000.000	5.980.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		8.281.954	8.343.616
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.330.135	7.419.551
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		951.819	924.065
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	55.635.865	48.276.588
Ticari Borçlar		72.535.172	59.029.566
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	30	4.204.603	5.655.750
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	68.330.569	53.373.816
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	12.575.048	10.005.033
Diğer Borçlar		26.320.218	13.678.241
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	30	13.094.364	13.039.164
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	13.225.854	639.077
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	18	4.847.237	3.479.816
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28	1.382.443	
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	2.379.973	1.988.337
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		2.379.973	1.988.337
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	9.009.604	12.269.990
ARA TOPLAM		193.967.514	163.051.187
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		193.967.514	163.051.187
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	108.524.886	73.062.059
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		108.524.886	73.062.059

Banka Kredileri		82.930.890	45.408.659
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		24.163.487	25.978.320
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.430.509	1.675.080
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	18	848.410	1.017.562
Uzun Vadeli Karşılıklar		32.925.503	16.136.678
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	32.925.503	16.136.678
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	17	1.497.692	2.486.057
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		143.796.491	92.702.356
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		337.764.005	255.753.543
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		191.317.859	182.406.715
Ödenmiş Sermaye		36.000.000	36.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)		-11.855.196	-7.153.976
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		30.440.824	41.363.361
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		30.440.824	41.363.361
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		49.500.981	49.500.981
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-19.060.157	-8.137.620
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.298.287	3.482.813
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.298.287	3.482.813
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		18.777.321	14.076.101
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		89.937.196	24.418.878
Net Dönem Karı veya Zararı		26.719.427	70.219.538
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		40.616.529	38.787.941
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		231.934.388	221.194.656
TOPLAM KAYNAKLAR		569.698.393	476.948.199

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	20	151.723.992	95.801.657
Satışların Maliyeti	20	-111.683.038	-74.450.674
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		40.040.954	21.350.983
BRÜT KAR (ZARAR)		40.040.954	21.350.983
Genel Yönetim Giderleri	21	-7.429.838	-4.029.959
Pazarlama Giderleri	21	-2.495.965	-1.332.637
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	458.408	3.858.810
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-4.635.385	-3.289.783
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		25.938.174	16.557.414
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	103.265	86.342
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		26.041.439	16.643.756
Finansman Gelirleri	25	3.071.108	2.693.777
Finansman Giderleri	26	-8.793.042	-6.794.708
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		20.319.505	12.542.825
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		8.228.510	1.118.778
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	27	-1.499.718	-867.908
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		9.728.228	1.986.686
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		28.548.015	13.661.603
DÖNEM KARI (ZARARI)		28.548.015	13.661.603
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.828.588	2.682.430
Ana Ortaklık Payları		26.719.427	10.979.173
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Hisse Başına Kazanç	28	0,74221000	0,45747000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		10.922.537	2.259.599
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		13.652.078	2.824.499
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.729.541	-564.900
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.729.541	-564.900
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		2.184.526	888.337
Yabancı Para Çevrim Farkları		2.184.526	888.337
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		13.107.063	3.147.936
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		41.655.078	16.809.539
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.828.588	2.682.430
Ana Ortaklık Payları		39.826.490	14.127.109

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			7.308.270	8.760.825
Dönem Karı (Zararı)			26.719.427	10.979.173
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			9.567.536	4.538.440
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10 - 11		7.208.242	5.728.034
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			20.751	-576.424
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		20.751	-576.424
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			16.788.825	4.837.842
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14		16.788.825	4.837.842
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			1.173.676	700.789
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	26		1.173.676	700.789
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	16		-2.184.526	-888.337
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27		-12.457.769	-2.551.586
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			-981.663	-2.711.878
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-28.978.693	-6.756.788
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.761.513	630.131
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	29		438.168	-2.109.223
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-4.199.681	2.739.354
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-22.772.319	-255.373
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	29		4.500	-251.930
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-22.776.819	-3.443
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8		-9.332.669	107.030
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	17		-7.046.779	-4.250.780
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			13.340.648	-1.328.176
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	29		-1.451.147	-1.003.215
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		14.791.795	-324.961
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	18		2.572.470	1.992.674
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			12.641.977	-3.415.124
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	29		55.200	-2.929.615
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7		12.586.777	-485.509
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	17		1.367.421	1.905.954
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-15.987.929	-2.143.124
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	15		286.106	-358.820
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	15		-16.274.035	-1.784.304
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			7.308.270	8.760.825
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-12.750.761	-8.969.932
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			11.029	154.123
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10		11.029	154.123
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-12.761.790	-9.124.055
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		-12.761.790	-9.098.490
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11			-25.565
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			36.606.766	-1.901.061
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5		58.872.424	25.615.108
Kredilerden Nakit Girişleri			58.872.424	25.615.108
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5		-20.361.409	-25.183.741
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-20.361.409	-25.183.741

Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-1.904.249	-2.332.428
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		31.164.275	-2.110.168
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		31.164.275	-2.110.168
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		10.616.227	8.326.487
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		41.780.502	6.216.319

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			-4.701.220						4.701.220	-4.701.220		-4.701.220		-4.701.220
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı 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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar						-2.184.526						-2.184.526		-2.184.526
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)					-13.652.078							-13.652.078		-13.652.078
	Dönem Sonu Bakiyeler		36.000.000	-11.855.196	49.500.981	-19.060.157	1.298.287			18.777.321	89.937.196	26.719.427	191.317.859	40.616.529	231.934.388