

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Dönen Varlıklar		1.944.426.477	13.182.925.853
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	522.129.261	925.684.486
Finansal Yatırımlar	6	978.436.876	11.746.064.832
Ticari Alacaklar	8	62.618.990	68.385.421
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8-30	211.865	261.738
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	62.407.125	68.123.683
Diğer Alacaklar	9	3.167.850	914.707
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9-30	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	3.167.850	914.707
Stoklar	10	299.022.085	409.412.981
Peşin Ödenmiş Giderler	11	43.538.234	32.463.426
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11-30	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	43.538.234	32.463.426
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	31	35.513.181	-
Diğer Dönen Varlıklar	21	-	-
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	21-30	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	21	-	-
Duran Varlıklar		3.717.831.344	4.020.409.583
Finansal Yatırımlar	6	-	-
Ticari Alacaklar	8-30	-	-
Diğer Alacaklar	9-30	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	297.150.000	425.351.807
Maddi Duran Varlıklar		3.420.011.899	3.594.495.200
Diğer Maddi Duran Varlıklar	14	274.897.316	284.478.551
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	15	3.145.114.583	3.310.016.649
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	669.445	562.576
Peşin Ödenmiş Giderler		-	-
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11-30	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	31	-	-
Diğer Duran Varlıklar	21	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		5.662.257.821	17.203.335.436

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

KAYNAKLAR	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.233.791.669	2.137.729.503
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	589.352.701	523.045.850
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	1.559.969.107	1.462.164.872
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	-	-
Ticari Borçlar	8	45.513.210	86.586.933
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8-30	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	45.513.210	86.586.933
Diğer Borçlar	9	24.440.846	34.107.273
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9-30	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	24.440.846	34.107.273
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	1.963.560	1.637.283
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	18	1.577.332	852.677
Ertelenmiş Gelirler	11	7.342.000	6.488.426
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11-30	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11	7.342.000	6.488.426
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	31	-	20.042.306
Kısa Vadeli Karşılıklar	20	3.632.913	2.803.883
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	20	3.632.913	2.655.985
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	20	-	147.898
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21-30	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		900.163.120	3.397.166.228
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	886.801.044	936.746.602
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	-	-
Ticari Borçlar	8	-	-
Diğer Borçlar	9	-	-
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	18	-	-
Ertelenmiş Gelirler	11	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	20	6.949.583	6.711.967
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	20	6.949.583	6.711.967
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	30	6.412.493	2.453.707.659
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
ÖZKAYNAKLAR		2.528.303.032	11.668.439.705
Ödenmiş Sermaye	22	825.000.000	825.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		624.217.428	624.217.428
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22	1.549.473.178	1.549.473.178
Geri Alınmış Paylar	22	(492.171.481)	(291.250.544)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(7.646.690)	(6.947.346)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	(7.646.690)	(6.947.346)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	139.503.856	120.301.063
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	22	8.740.847.134	6.585.609.845
Net Dönem Karı/Zararı (-)		(8.850.920.393)	2.262.036.081
TOPLAM KAYNAKLAR		5.662.257.821	17.203.335.436

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE OLMAYAN KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

Sınırlı Denetimden Geçmemiş					
KAR veya ZARAR KISMI	Not	01.01.-30.09.2026	01.01.-30.09.2025	01.07.-30.09.2026	01.07.-30.09.2025
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	23	1.294.780.990	1.954.313.826	451.426.258	548.888.416
Satışların Maliyeti (-)	23	(1.105.231.568)	(1.869.641.340)	(377.838.335)	(508.194.452)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		189.549.422	84.672.486	73.587.923	40.693.964
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(139.350.415)	(118.398.876)	(49.036.788)	(36.073.114)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	24	(9.361.159)	(8.930.841)	(3.632.302)	(2.657.711)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	24	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	37.252.860	18.577.989	1.044.592	3.467.512
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	25	(28.794.382)	(17.191.040)	(17.504.403)	(9.959.577)
FAALİYET KARI / ZARARI (-)		49.296.326	(41.270.282)	4.459.022	(4.528.926)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	518.040.885	5.177.941.417	(1.828.277.904)	1.132.943.060
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26	(8.939.596.143)	(11.622.636)	(8.926.522.587)	(5.518.624)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		(8.372.258.932)	5.125.048.499	(10.750.341.469)	1.122.895.510
Finansman Gelirleri	27	-	-	-	-
Finansman Giderleri (-)	27	(915.159.114)	(806.698.748)	(348.270.919)	(285.884.690)
Parasal Kazanç/ (Kayıp), net	28	(1.973.284.826)	(1.271.778.403)	(527.044.113)	(353.720.725)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI		(11.260.702.872)	3.046.571.348	(11.625.656.501)	483.290.095
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		2.409.782.479	(1.008.236.097)	2.622.052.031	(211.720.107)
Dönem Vergi Gideri (-)	31	(37.314.811)	(37.172.669)	31.844.663	(21.552.608)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	31	2.447.097.290	(971.063.428)	2.590.207.368	(190.167.499)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI		(8.850.920.393)	2.038.335.251	(9.003.604.470)	271.569.988
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı (-)		-	-	-	-
DÖNEM KÂRI/ZARARI		(8.850.920.393)	2.038.335.251	(9.003.604.470)	271.569.988
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	32	(10,73)	2,47	(10,91)	1,65
DÖNEM KÂRI/ZARARI		(8.850.920.393)	2.038.335.251	(9.003.604.470)	271.569.988
DÖNEM KÂRI/ZARARI DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	29	(908.239)	(3.182.209)	(523.825)	(1.631.106)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) Vergi Etkisi	29	208.895	731.908	120.480	375.154
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
Yabancı Para çevrim Farkları		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(699.344)	(2.450.301)	(403.345)	(1.255.952)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(8.851.619.737)	2.035.884.950	(9.004.007.815)	270.314.036

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE OLMAYAN ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

	Not	Ödenmiş Sermaye		Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Geri Alınmış Paylar	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar / Zararlar		Özkaynaklar Toplamı
		Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları			Diğer Kazanç/ (Kayıplar)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıplar)	Diğer Kazanç/ (Kayıplar)	Yabancı Para Çevrim Farkları		Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	Net Dönem Karı/Zararı (-)	
31.12.2024 bakiyesi	22	165.000.000	1.140.144.906	1.693.545.700	(273.848.313)	-	(6.043.272)	-	-	120.301.063	5.506.834.350	1.233.980.324	9.579.914.758
Sermaye arttırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler		554.570.978	(554.570.978)	-	-	-	-	-	-	-	1.233.980.324	(1.233.980.324)	-
Kar dağıtımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(96.913.865)	-	(96.913.865)
Payların Geri Alım İşlemleri Dolayısıyla Meydana Gelen Artış (Azalış)		105.429.022	38.643.500	(144.072.522)	-	-	-	-	-	-	(19.026.609)	-	(19.026.609)
Diğer düzeltmeler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir /(gider)													
Dönem karı/ (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.038.335.247	2.038.335.247
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	-	-	(2.450.299)	-	-	-	-	-	(2.450.299)
30.09.2025 bakiyesi	22	825.000.000	624.217.428	1.549.473.178	(273.848.313)	-	(8.493.571)	-	-	120.301.063	6.624.874.200	2.038.335.247	11.499.859.232
31.12.2025 bakiyesi	22	825.000.000	624.217.428	1.549.473.178	(291.250.544)	-	(6.947.346)	-	-	120.301.063	6.585.609.845	2.262.036.081	11.668.439.705
Sermaye arttırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	19.202.793	2.242.833.288	(2.262.036.081)	-
Kar dağıtımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(89.958.898)	-	(89.958.898)
Payların Geri Alım İşlemleri Dolayısıyla Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	-	(200.920.937)	-	-	-	-	-	-	-	(200.920.937)
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer düzeltmeler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.362.899	-	2.362.899
Toplam kapsamlı gelir /(gider)													
Dönem karı/ (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.850.920.393)	(8.850.920.393)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	-	-	(699.344)	-	-	-	-	-	(699.344)
30.09.2026 bakiyesi	22	825.000.000	624.217.428	1.549.473.178	(492.171.481)	-	(7.646.690)	-	-	139.503.856	8.740.847.134	(8.850.920.393)	2.528.303.032

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE OLMAYAN NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.-30.09.2026	01.01.-30.09.2025
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Dönem Karı / (Zararı)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(8.850.920.393)	2.038.335.251
Dönem NetKarı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	14-15-16	392.162.169	455.877.074
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-	-
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	(2.815.345)	(3.652.393)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	(22.189.518)	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	2.562.569	883.896
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan	14		
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	8	(6.000.618)	(848.944)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	8	239.945	1.077.030
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	27	915.159.114	806.293.662
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	13	-	-
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	31	(2.409.782.479)	1.008.236.098
Parasal (kazanç) / kayıpla ilgili düzeltmeler		194.461.385	3.083.473.296
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		(9.787.123.171)	7.389.674.970
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8-30	8.341.831	(8.841.548)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9-30	(2.253.143)	(964.267)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	132.580.414	(89.029.220)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8-30	(35.073.105)	8.215.966
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9-30	(9.666.427)	(39.238.795)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/azalış	20	326.277	(192.668)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(11.074.808)	(43.513.210)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		853.574	2.806.612
Finansal yatırımdaki değişimler		10.767.627.956	(4.133.827.554)
İşletme faaliyet ile ilgili olarak oluşan nakit (+)		1.064.539.398	3.085.090.286
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	19	(1.250.034)	(2.283.332)
Kar Dağıtımı		(89.958.898)	(96.913.865)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	31	(57.357.117)	(28.106.163)
İşletme Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit		915.973.349	2.957.786.926
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	14-15	555.113.585	(1.453.352.690)
Maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	16	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14-15	(648.814.895)	(980.587.592)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	16	(205.240)	-
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından kaynaklanan nakit girişleri	13	(45.000.000)	-
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		(138.906.550)	(2.433.940.282)
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri	22	-	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	1.863.337.975	1.240.380.316
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(1.749.172.447)	(799.149.304)
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkayanağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	22	(200.920.937)	-
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkayanağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
Ödenen faiz	27	(915.159.114)	(806.293.662)
Diğer düzeltmeler		2.362.899	(19.026.608)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		(999.551.624)	(384.089.258)
D. Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kazanç / (kayıp) etkisi	5	(181.070.400)	(201.579.862)
Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	5	(403.555.225)	(61.822.476)
Dönem Başındaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu	5	925.684.486	994.277.975
Dönem Sonundaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu		522.129.261	932.455.499

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

LDR Turizm Anonim Şirketi

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

Şirket'in merkez dışında şubesi bulunmamaktadır.

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

Şirketin faaliyet konusu başlıca şöyledir.

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

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Araç Parkı Dağılımı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Faaliyet kiralaması	2.015	1.956
İkinci el satışa hazır, tahsis ve havuz araçlar	92	168
Henüz teslimatı gerçekleşmemiş "0"km araçlar	99	90
Tekne	1	1
Toplam	2.207	2.215

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla halka açıklık oranı % 30,91'dir.

Dönemler itibarıyla çalışan personel sayıları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Personel sayıları	43	43

Şirket'in hakim ortağı Metin BAROKAS'tır.

	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
Sermaye Yapısı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı
Metin Barokas	570.000.000	69,09%	570.000.000	69,09%
Geri alınan paylar (Ldr Turzim A.Ş.)	16.650.000	2,02%	10.325.000	1,25%
Pardus Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest(TL) Fon	49.400.000	5,99%	-	-
Atlas Portföy Birinci Hisse Senedi Serbest Fon	45.500.000	5,52%	41.800.000	5,07%
One Portföy Üçüncü Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	28.475.000	3,45%	-	-
Inveo Portföy Everest Serbest Fon	26.850.242	3,25%	-	-
Diğer (Halka açık kısım)	88.124.758	10,68%	202.875.000	24,59%
Sermaye	825.000.000	100,00%	825.000.000	100,00%
Sermaye düzeltme farkları	624.217.428	-	624.217.428	-
Düzeltilmiş Sermaye	1.449.217.428		1.449.217.428	

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

Şirket sermayesi her biri 1 TL değerinde tamamı 825.000.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 825.000.000 adet).

(*) Bilanço tarihi itibarıyla Şirket tarafından geri alımı yapılan ve halka açık nitelikte olan payları ifade etmektedir.

Şirket 25.06.2025 tarihli yönetim kurulu kararı ile sermayesini 660.000.000 TL artırmış olup, artırılan sermayenin 554.570.978 TL'lik kısmı Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları hesabından, geri kalan 105.429.022 TL'lik kısmı ise Paylara İlişkin Primler hesabından karşılanmıştır. Sermaye artışı kararı Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış, 23.10.2025 tarihinde Ticaret Sicil tarafından tescil edilmiştir. Tescil işlemi, 23.10.2025 tarih ve 11443 Sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

Sermaye artırımını sonrasında 825.000.000 TL olan Şirket sermayesinin 132.500.000 TL'lik kısmını A Grubu imtiyazlı paylardan, 692.500.000 TL'lik kısmı ise B Grubu imtiyazsız paylardan oluşmaktadır.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 5.000.000.000 TL olup, her biri 1 TL kıymetinde 5.000.000.000 adet paya bölünmüştür. Söz konusu kayıtlı sermaye tavanı izni 2026-2030 yılları arasını kapsamaktadır.

Şirket Yönetim Kurulunun 15.01.2026 tarihli kararıyla, kayıtlı sermaye tavanının 265.000.000 TL'den 5.000.000.000 TL'ye yükseltilmesine ve kayıtlı sermaye tavanı geçerlilik süresinin 2026 - 2030 yılları için 5 yıl uzatılmasına, bununla ilgili olarak Esas Sözleşme'nin "Sermaye, Paylar ve Payların Devri" başlıklı 6'ncı maddesinin, Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak tadil edilmesine karar verilmiştir. Esas Sözleşme değişikliğine onay verilmesine ilişkin 15.01.2026 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmış, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 20.01.2026 tarihli yazısı ile onaylanmıştır. Esas Sözleşme değişikliği genel kurul onayı sonrası 13.04.2026 tarihinde tescil edilmiş, 14.04.2026 tarih ve 11563 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama 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 Haziran 2013 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/IFRS") 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.

Şirket, 30 Eylül 2026 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

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

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler

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

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

İlişikteki finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen finansal yatırımlar ve yeniden değerlendirilmiş tutarları ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk lirasının **30 Eylül 2026** tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

İşletme TMS 29 uygulamasında, KGK'nın yaptığı yönlendirme uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endekslerine (TÜFE) göre elde edilen düzeltme katsayılarını kullanmıştır. Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve geçmiş dönemlere ait TÜFE ile karşılık gelen düzeltme katsayıları gözönüne alınarak son üç yıllık endeks ve katsayıları aşağıdaki gibidir:

Dönem Sonu	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
30 Eylül 2026	4.368,35	1,0000
31 Aralık 2025	3.513,87	1,2432
30 Eylül 2025	3.367,22	1,2973
31 Aralık 2024	2.684,55	1,6272

TMS 29 uyarınca finansal tablolarda gerekli düzeltmeleri yapmak üzere, varlık ve yükümlülükler ilk olarak parasal ve parasal olmayan olarak ayrıştırılmış, parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ayrıca cari değeriyle ölçülenler ve maliyet değeriyle ölçülenler olarak ilave bir ayrıştırmaya tabi tutulmuştur. Parasal kalemler (bir endekse bağlı olanlar hariç) ile raporlama dönemi sonundaki cari değerleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler halihazırda 30 Eylül 2026 tarihindeki cari ölçüm biriminden ifade edildiklerinden enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamıştır. 30 Eylül 2026 tarihindeki ölçüm biriminden ifade edilmeyen parasal olmayan kalemler ise ilgili katsayı kullanılarak enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerinin geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, ilgili TFRS uygulanarak defter değerinde azaltıma gidilmiştir. Bunun yanı sıra, özkaynak unsurları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki tüm kalemlerde enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden önce edinilmiş ya da üstlenilmiş parasal olmayan kalemler ile bu tarihten önce işletmeye konmuş ya da oluşmuş özkaynaklar TÜFE'de 1 Ocak 2005 tarihinden **30 Eylül 2026** tarihine kadar meydana gelen değişime göre düzeltmeye tabi tutulur.

TMS 29'un uygulanması, Türk lirasının satın alma gücündeki azalıştan kaynaklı ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun kar veya zarar bölümündeki Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) kaleminde sunulan düzeltmeleri gerekli kılmıştır. Parasal varlık veya yükümlülüklerin değeri endeksteği değişimlere bağlı olmadığı sürece, enflasyon döneminde, parasal yükümlülüklerden daha yüksek tutarda parasal varlık taşıyan işletmelerin satın alma gücü zayıflarken, parasal varlıklardan daha yüksek tutarda parasal yükümlülük taşıyan işletmelerin satın alma gücü artış gösterir. Net parasal pozisyon kazanç ya da kaybı, parasal olmayan kalemlerin, özkaynakların, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki kalemlerin ve endekse bağlı parasal varlık ve yükümlülüklerin düzeltme farklarından elde edilmiştir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Ayrıca, TMS 29'un ilk kez uygulandığı raporlama döneminde, Standart hükümleri ilgili ekonomide her zaman yüksek enflasyonun olduğu varsayılarak uygulanmaktadır. Bu nedenle, sonraki raporlama dönemleri için temel teşkil etmesi amacıyla karşılaştırmalı en erken dönemin başlangıcına ait finansal durum tablosu enflasyona göre düzeltilmiştir. Karşılaştırmalı en erken dönemin başlangıcına ait finansal durum tablosundaki geçmiş yıllar karları/zararları kaleminin enflasyona göre düzeltilmiş tutarı söz konusu tablonun diğer kalemlerinin enflasyona göre düzeltilmesinden sonra olması gereken bilanço denkleğinden elde edilmiştir.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum 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.

İşletmenin Sürekliliği

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

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

İlişkideki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

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

Yeni ve Revize Edilmiş Standartları ve Yorumlar

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve 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.

a) 1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11
- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

b) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Bireysel finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Şirket söz konusu değişikliğin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu standart, Şirket için geçerli değildir.

- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

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

- TFRS 19 – Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Söz konusu standart, Şirket için geçerli değildir.

- TMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 20 Standardı ile UMS 28'e yönelik değişiklik UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 20 – Düzenlemeye Dayalı Varlıklar ve Düzenlemeye Dayalı Yükümlülükler Standardı
- UMS 28 Değişiklikleri – İştirak ve İş Ortaklıklarına Yönelik Gerçeğe Uygun Değer Opsiyonu

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

Hasılatın kaydedilmesi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

- i. Hizmetlerin satışı
Kiralama işlemlerinden elde edilen hasılat ilgili dönemde tahakkuk esasına göre kaydedilir.
- ii. İkinci el araç satışı

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

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

Finansal varlıklar

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

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

Şirket'in gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıkları altında raporlanan yatırım fonlarının gerçeğe uygun birim fiyat değerleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII - 128.5 sayılı Bireysel Portföylerin ve Kolektif Yatırım Kuruluşlarının Performans Sunumuna, Performansa Dayalı Ücretlendirilmesine ve Kolektif Yatırım Kuruluşlarını Notlandırma ve Sıralama Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ'inde (“Tebliğ”) yer alan performans sunuş standartlarına ilişkin düzenlenen ve denetim kuruluşları tarafından denetlenen “Performans Sunum Raporları” üzerinden tespit edilmektedir. Rapor tarihi itibarıyla performans sunum raporları açıklanmamış olan fonlar için TEFAS'ta açıklanan birim fiyat üzerinden gerçeğe uygun değer tespiti yapılmaktadır.

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 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre 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 korunma kalemi 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 korunma kalemlerinin değerlerindeki değişiklikleri dengeleme açısından yüksek düzeyde etkili olup olmadıklarına ilişkin değerlendirmesini de belgeler.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerde 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 oluştukları 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, oluştukları dönemde gelir tablosuna dahil edilir.

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

Yatırım amaçlı gayrimenkuller gerçeğe uygun değeri ile değerlendirilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar

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

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

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

Maliyet Yöntemi

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

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

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

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 30 Eylül 2026	Faydalı Ömür 31 Aralık 2025
Maddi Duran Varlık		
Binalar	50 yıl	50 yıl
Taşıtlar	5-15 yıl	5-15 yıl
Demirbaşlar	3-5 yıl	3-5 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	5 yıl	5 yıl

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 amortismanına tabi tutulur.

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

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

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar

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

Bilgisayar yazılımı

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

Maddi olmayan varlıkların bilanço dışı bırakılması

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

Borçlanma Maliyetleri ve Alınan Krediler

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

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 değerin belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL'ye çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

Finansal tablolar için dönem sonları itibarıyla aşağıdaki kurlar dikkate alınmıştır.

	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
	Alış Kuru	Satış Kuru	Alış Kuru	Satış Kuru
USD (Amerikan Doları)	48,9303	49,0184	42,8457	42,9229
Euro (Avro)	55,5567	55,6568	50,2859	50,3765

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

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

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Pay Başına Kazanç- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç

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

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

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

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

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

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Koşullu Yükümlülükler

Karşılıklar

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

Koşullu Yükümlülükler

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

Koşullu Varlıklar

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

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca 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.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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.

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.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

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

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından 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.

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.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Önemli Muhasebe Değerleme, Tahmin ve Varsayımları

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

- Not 8 – Ticari alacaklar-Ticari borçlar
- Not 14– Maddi Duran Varlıklar
- Not 15– Faaliyet 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 31 – Gelir Vergileri

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kasa	21.786	21.812
Bankalar	194.153.218	367.282.477
Vadesiz mevduat	65.955.948	108.678.170
Vadeli mevduat (*)	128.197.270	258.604.307
Likit yatırım fonu	318.598.079	549.950.589
Diğer hazır değerler (**)	9.356.178	8.429.608
Toplam	522.129.261	925.684.486

(*) 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 gün olup, tamamı Türk Lirası cinsindendir, vadeli mevduatların faiz oranları %36,00 ila %41,00 arasında değişmektedir. 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ila 2 gün olup, tamamı Türk Lirası cinsindendir, vadeli mevduatların faiz oranları %36,50 ila %39,50 arasında değişmektedir

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

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde 39.835.000 TL blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2025: bulunmamaktadır).

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Yatırım fonları	978.436.876	11.746.062.433
Alım satım amaçlı finansal varlıklar (hisse senetleri) (*)	-	2.399
İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yatırımlar		
Toplam	978.436.876	11.746.064.832

Şirket'in finansal yatırımları içerisinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun 17.09.2026 tarihli Kurul kararları kapsamında tasfiyeye konu edilen 2 adet serbest fona ilişkin katılma payları bulunmaktadır. Tasfiye kapsamındaki fonların katılma paylarının raporlama dönemi itibarıyla sunumu tasfiyeye karar verilen tarih olan 17.09.2026 tarihinde TEFAS'ta açıklanmış olan fon fiyatlarına göre yapılmıştır. Sürece ilişkin işlemler tamamlandığında tasfiye sonuçları finansal tablolara yansıtılacaktır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

(*) 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2025:3 farklı pay).

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Banka kredileri	1.518.108.849	1.466.095.619
Tahvil borçları	589.352.701	519.115.103
Finansal kiralama borçları	41.860.258	-
Toplam	2.149.321.808	1.985.210.722

Uzun Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Banka kredileri	838.999.183	936.746.602
Tahvil borçları	-	-
Finansal kiralama borçları	47.801.861	-
Toplam	886.801.044	936.746.602

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

Kredilerin Döviz Cinsi	0-3 ay içerisinde ödenecikler	3-12 ay içerisinde ödenecikler	1-2 yıl içerisinde ödenecikler	2-3 yıl içerisinde ödenecikler	3-4 yıl içerisinde ödenecikler	4-5 yıl içerisinde ödenecikler	5 yıl dan sonra ödenecikler	30 Eylül 2026 Toplam
TL	469.470.507	1.048.638.342	678.797.219	160.201.964	-	-	-	2.357.108.032
USD (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
EURO (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
Tahvil borçları TL	60.338.647	529.014.054	-	-	-	-	-	589.352.701
Toplam	529.809.154	1.577.652.396	678.797.219	160.201.964	-	-	-	2.946.460.733

Kredilerin Döviz Cinsi	0-3 ay içerisinde ödenecikler	3-12 ay içerisinde ödenecikler	1-2 yıl içerisinde ödenecikler	2-3 yıl içerisinde ödenecikler	3-4 yıl içerisinde ödenecikler	4-5 yıl içerisinde ödenecikler	5 yıl dan sonra ödenecikler	31 Aralık 2025 Toplam
TL	462.513.412	1.003.582.207	724.201.169	212.545.432	-	-	-	2.402.842.220
USD (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
EURO (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
Tahvil borçları TL	282.873.056	236.242.048	-	-	-	-	-	519.115.104
Toplam	745.386.468	1.239.824.255	724.201.169	212.545.432	-	-	-	2.921.957.324

Kredilerin ağırlıklı ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
TL krediler	42,00 %	43,32 %

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

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

Kredilerin Döviz Cinsi	0-3 ay içerisinde ödenecikler	3-12 ay içerisinde ödenecikler	1-2 yıl içerisinde ödenecikler	2-3 yıl içerisinde ödenecikler	3-4 yıl içerisinde ödenecikler	4-5 yıl içerisinde ödenecikler	5 yıl dan sonra ödenecikler	30 Eylül 2026 Toplam
TL	12.015.352	29.844.906	28.447.082	19.354.779	-	-	-	89.662.119
USD (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
EURO (TL karşılığı)	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	12.015.352	29.844.906	28.447.082	19.354.779	-	-	-	89.662.119

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

8. TİCARİ ALACAKLAR ve TİCARİ BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	60.447.045	68.993.590
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	211.865	261.738
Alınan çek ve senetler	2.268.666	157.325
Ertelenmiş finansman giderleri	(308.586)	(1.027.232)
Şüpheli ticari alacaklar	11.444.099	10.572.859
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(11.444.099)	(10.572.859)
Toplam	62.618.990	68.385.421

Bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari alacakların vadesi ortalama 14 gündür (31 Aralık 2025: 9 gün).

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Vadesi geçmemiş	19.992.584	28.449.138
Vadesi üzerinden 1 ay geçmiş	32.232.479	26.161.495
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	4.101.076	10.520.319
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	4.120.906	3.862.638
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-
Toplam	60.447.045	68.993.590

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 2026	31 Aralık 2025
Dönem başı bakiye	10.572.859	8.390.669
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	2.939.366	4.162.499
İptal edilen karşılık	-	-
Parasal kazanç/ (kayıp)	(2.068.126)	(1.980.309)
Dönem Sonu Tutar	11.444.099	10.572.859

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Araç alımlarından borçlar	97.466	355.300
Diğer ticari borçlar	25.483.325	28.773.572
Borç senetleri	11.570.000	50.143.402
Ertelenmiş finansman gelirleri	(1.306.093)	(1.300.016)
Kredi kartı borçları	9.668.512	8.614.675
Toplam	45.513.210	86.586.933

Bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari borçların vadesi ortalama 16 gündür (31 Aralık 2025: 10 gün).

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

9. DİĞER ALACAKLAR ve DİĞER BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen depozito ve teminatlar	14.148	17.588
Diğer çeşitli alacaklar	3.153.702	897.119
Toplam	3.167.850	914.707

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek vergi ve fonlar	23.739.552	33.666.852
Alınan depozito ve teminatlar	383.622	428.015
Diğer çeşitli borçlar	317.672	12.406
Toplam	24.440.846	34.107.273

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

10. STOKLAR

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Araç stokları	-	-
Sıfır kilometre araçlar	148.381.708	128.625.391
İkinci el araçlar	150.640.377	280.787.590
Diğer stoklar	-	-
Toplam	299.022.085	409.412.981

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

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Gelecek aylara ait giderler (*)	38.298.446	27.833.528
Verilen sipariş avansları	3.467.161	2.461.684
Personel ve iş avansları	1.471.982	1.821.972
Diğer	300.645	346.242
Toplam	43.538.234	32.463.426

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

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Diğer	-	-
Toplam	-	-

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Alınan avanslar	7.342.000	6.488.426
Toplam	7.342.000	6.488.426

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

12. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket'in 2022 yılından itibaren 5 yıl süre (2026 yılı sonuna kadar) ile 2 puanlık kurumlar vergisi indirim teşviği bulunmaktadır.

Şirket'in hak edip gelecek dönemlerde kullanacağı Reel Olmayan Finansman Maliyeti istisnası bulunmakta olup, hak edilen tutarlar toplamı 70.712.397 TL (31 Aralık 2025: 111.415.902 TL) olup, gelecekte indirim konusu yapılacağı muhtemel olmasından dolayı ertelenmiş vergi hesabına dahil edilmiştir.

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Açılış bakiyesi	425.351.807	472.422.273
Alımlar (ilaveler)	-	-
Çıkışlar	(45.000.000)	-
Değer artışı	-	64.427.466
Transferler	-	-
Parasal kazanç / (kayıp)	(83.201.807)	(111.497.932)
Dönem sonu	297.150.000	425.351.807

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri kiradaki ofis katlarından oluşmaktadır.

Şirket'in cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden 14.697.100 TL (01.01.-30.09.2025: 16.313.661TL) 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 100.000.000 TL tutarındaki ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 124.317.348 TL).

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri, Şirket'ten bağımsız, SPK tarafından yetkilendirilmiş, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti veren ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahip değerlendirme şirketi tarafından belirlenmiştir. Sahip olunan gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri, emsal karşılaştırma yaklaşımına göre belirlenmiştir. Binaların gerçeğe uygun değeri, piyasa rayiç fiyatlarına göre oluşturulan satış kabiliyeti ve emsal fiyatları göz önüne alınarak belirlenmiştir. Mevcut dönemde farklı bir değerlendirme tekniği kullanılmamıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer ölçümü son olarak 31 Aralık 2025 tarihinde yapılmıştır.

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.12.2024			31.12.2025			30.09.2026
Maddi Duran Varlıklar	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye
Binalar	87.649.640	-	(173.127)	87.476.513	-	-	87.476.513
Taşıtlar	33.545.826	214.333.822	(29.461.620)	218.418.028	15.598.774	(12.030.193)	221.986.609
Demirbaşlar	15.765.708	136.052	-	15.901.760	44.866	-	15.946.626
Diğer maddi duran varlıklar	340.782	-	-	340.782	-	-	340.782
Toplam	137.301.956	214.469.874	(29.634.747)	322.137.083	15.643.640	(12.030.193)	325.750.530
Birikmiş Amortismanlar (-)							
Binalar	(16.477.021)	(1.752.993)	4.329	(18.225.685)	(1.312.149)	-	(19.537.834)
Taşıtlar	(3.339.524)	(9.041.095)	5.936.390	(6.444.229)	(14.154.791)	3.591.865	(17.007.155)
Demirbaşlar	(10.834.395)	(1.813.441)	-	(12.647.836)	(1.319.607)	-	(13.967.443)
Diğer maddi duran varlıklar	(340.782)	-	-	(340.782)	-	-	(340.782)
Toplam	(30.991.722)	(12.607.529)	5.940.719	(37.658.532)	(16.786.547)	3.591.865	(50.853.214)
Maddi duran varlıklar, net	106.310.234		(23.694.028)	284.478.551		(8.438.328)	274.897.316

Şirket'in binaları üzerinde tesis edilmiş ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: bulunmamaktadır).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların net defter değeri tablosu aşağıdaki gibidir:

Maddi Duran Varlıklar	Net Defter Değeri	
	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Binalar	67.938.679	69.250.828
Taşıtlar	204.979.454	211.973.799
Demirbaşlar	1.979.183	3.253.924
Diğer maddi duran varlıklar	-	-
Toplam	274.897.316	284.478.551

15. FAALİYET KİRALAMASINA KONU VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla faaliyet kiralamasına konu araç sayısı

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Faaliyet kiralaması	2.015	1.956

Kiralanan Varlıklar	Net Defter Değeri	
	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Taşıtlar	3.145.114.583	3.310.016.649
Toplam	3.145.114.583	3.310.016.649

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

Kiralanan Varlıklar	31 Aralık 2025			30 Eylül 2026
	Bakiye	Giriş	Çıkış-Transfer	Bakiye
Taşıtlar	3.761.471.323	484.789.548	(536.122.534)	3.710.138.337
Amortismanlar (-)	(451.454.674)	(353.386.139)	239.817.059	(565.023.754)
Net defter değeri, net	3.310.016.649	131.403.409	(296.305.475)	3.145.114.583

Kiralanan Varlıklar	31 Aralık 2024			31 Aralık 2025
	Bakiye	Giriş	Çıkış-Transfer	Bakiye
Taşıtlar	4.744.526.250	1.115.321.422	(2.098.376.349)	3.761.471.323
Amortismanlar (-)	(541.264.900)	(576.410.623)	666.220.849	(451.454.674)
Net defter değeri, net	4.203.261.350	538.910.799	(1.432.155.500)	3.310.016.649

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

30 Eylül 2026 itibarıyla Şirket'in faaliyet kiralamasındaki araçları üzerinde alınan kredilere istinaden tesis edilmiş olan 4.833.977.931 TL tutarında (31 Aralık 2025: 3.510.688.351TL) 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 2026	TL	AVRO	ABD Doları	TL Karşılığı
1 yıl içerisinde alınacak kira tutarları	1.450.845.440	-	-	1.450.845.440
1-5 yıl arasında alınacak kira tutarları	1.006.324.135	-	-	1.006.324.135
Toplam	2.457.169.576	-	-	2.457.169.576

31 Aralık 2025	TL	AVRO	ABD Doları	TL Karşılığı
1 yıl içerisinde alınacak kira tutarları	1.524.345.013	-	-	1.524.345.013
1-5 yıl arasında alınacak kira tutarları	1.341.087.729	-	-	1.341.087.729
Toplam	2.865.432.742	-	-	2.865.432.742

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31.12.2024			31.12.2025			30.09.2026
Maddi Olm. Duran Varlıklar	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye	Giriş	Çıkış	Bakiye
Markalar	1.007.598	-	-	1.007.598	-	-	1.007.598
Lisans ve yazılımlar	3.696.034	-	-	3.696.034	205.240	-	3.901.274
Toplam	4.703.632	-	-	4.703.632	205.240	-	4.908.872
İtfa payları							
Markalar	(344.265)	(100.757)	-	(445.022)	(75.569)	-	(520.591)
Lisans ve yazılımlar	(3.533.840)	(162.194)	-	(3.696.034)	(22.802)	-	(3.718.836)
Toplam	(3.878.105)	(262.951)	-	(4.141.056)	(98.371)	-	(4.239.427)
Net Defter Değeri, net	825.527			562.576			669.445

Maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri tablosu aşağıdaki gibidir:

	Net Defter Değeri	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Markalar	487.007	562.576
Lisans ve yazılımlar	182.438	-
Toplam	669.445	562.576

17. KULLANIM HAKKI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: 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 2026	31 Aralık 2025
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	1.577.332	852.677
Toplam	1.577.332	852.677

Uzun Vadeli Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

19. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

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

	Adet	Tutar
Şirket tarafından açılmış devam eden davalar	176	10.837.475
Şirket aleyhine açılmış devam eden davalar	18	1.629.251
Şirket tarafından açılmış devam eden icra takipleri	-	-
Şirket aleyhine açılmış devam eden icra takipleri	-	-

Koşullu Varlıklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Alınan teminat mektupları	9.782.005	11.075.744
Toplam	9.782.005	11.075.744

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

19. KARŞILIKLAR / KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Koşullu Borçlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen rehinler	4.833.977.931	3.510.688.351
Verilen teminatlar	117.259	117.259
Verilen temlikler	-	-
İpotekler	100.000.000	124.317.348
Toplam	4.934.095.190	3.635.122.958

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

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (Teminat – Rehin-İpotekler)	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
	Döviz	TL Karşılığı	Döviz	TL Karşılığı
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı				
Teminatlar-rehinler				
TL	4.834.095.190	4.834.095.190	3.510.805.610	3.510.805.610
Avro	-	-	-	-
Temlikler TL	-	-	-	-
İpotekler				
TL	100.000.000	100.000.000	124.317.348	124.317.348
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	4.934.095.190	-	-	3.635.122.958

Alınan kredilere karşılık, Şirket'in hakim ortağının şahsi kefaleti bulunmaktadır.

20. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR ve KARŞILIKLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Personele borçlar	-	-
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.963.560	1.637.283
Toplam	1.963.560	1.637.283

Çalışanlara Sağlanan Faydalara Kısa Vadeli İlişkin Karşılıklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İzin karşılığı	3.632.913	2.803.883
Toplam	3.632.913	2.803.883

Çalışanlara Sağlanan Faydalara Uzun Vadeli İlişkin Karşılıklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kıdem tazminatı karşılığı	6.949.583	6.711.967
Toplam	6.949.583	6.711.967

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

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

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Yıllık iskonto oranı (%)	% 2,22	% 2,22
	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
1 Ocak bakiyesi	6.711.967	8.260.699
Hizmet maliyeti	1.379.208	1.303.327
Faiz maliyeti	206.433	201.235
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	1.214.916	1.174.122
Ödenen tazminatlar	(1.250.034)	(2.277.780)
Parasal kazanç / (kayıp)	(1.312.908)	(1.949.636)
Toplam	6.949.583	6.711.967

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 2026 ve 31 Aralık 2025 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 2026 tarihinde geçerli olan 73.729,87 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2025: 53.919,68 TL).

21. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Devreden KDV	-	-
Toplam	-	-

Diğer Duran Varlıkları

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

22. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Sermaye Yapısı	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı
Metin Barokas	570.000.000	69,09%	570.000.000	69,09%
Geri alınan paylar (Ldr Turzim A.Ş.)	16.650.000	2,02%	10.325.000	1,25%
Pardus Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest(TL) Fon	49.400.000	5,99%	-	-
Atlas Portföy Birinci Hisse Senedi Serbest Fon	45.500.000	5,52%	41.800.000	5,07%
One Portföy Üçüncü Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	28.475.000	3,45%	-	-
Inveo Portföy Everest Serbest Fon	26.850.242	3,25%	-	-
Diğer (Halka açık kısım)	88.124.758	10,68%	202.875.000	24,59%
Sermaye	825.000.000	100,00%	825.000.000	100,00%
Sermaye düzeltme farkları	624.217.428	-	624.217.428	-
Düzeltilmiş Sermaye	1.449.217.428		1.449.217.428	

Şirket sermayesi her biri 1 TL değerinde tamamı 825.000.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 825.000.000 adet).

(*) 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket tarafından geri alımı yapılan ve halka açık nitelikte olan payları ifade etmektedir.

Paylara İlişkin Primler (İskontolar)

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	1.549.473.178	1.549.473.178
Toplam	1.549.473.178	1.549.473.178

Paylara İlişkin Primler (İskontolar), Şirket paylarının halka arz sonrasında nominal değer üzerindeki satış tutarı olup, giderler düşülmüş net tutardır.

Geri Alınmış Paylar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Geri alınmış paylar	(492.171.481)	(291.250.544)
Toplam	(492.171.481)	(291.250.544)

Geri Alınmış Paylar ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Dönem başı	291.250.544	273.848.313
Dönem içi alım	200.920.937	17.402.231
Dönem içi satış	-	-
Dönem sonu	492.171.481	291.250.544

Şirket'in borsada işlem gören paylarına ilişkin geri alım tutarıdır.

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Aktüeryal (kazanç) / kayıp fonu	(7.646.690)	(6.947.346)
Toplam	(7.646.690)	(6.947.346)

Aktüeryal kazanç/(kayıp) hareket tablosu

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Açılış bakiyesi	(6.947.346)	(6.043.272)
Cari dönemde hesaplanan	(662.455)	(4.115.048)
Parasal kazanç/ (kayıp)	(36.889)	3.210.974
Kapanış bakiyesi	(7.646.690)	(6.947.346)

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Yasal yedekler	139.503.856	120.301.063
Toplam	139.503.856	120.301.063

Yasal yedekler hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Açılış bakiyesi	120.301.063	120.301.063
Cari dönemde ayrılan yasal yedekler	19.202.793	-
Dönem sonu	139.503.856	120.301.063

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

Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Açılış bakiyesi	6.585.609.845	5.506.834.351
Önceki dönem karı / (zararı)	2.262.036.081	1.233.980.324
Sermaye artışı	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(19.202.793)	-
Kar dağıtımı (temettü)	(89.958.898)	(155.204.830)
Diğer düzeltmeler	2.362.899	-
Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)	8.740.847.134	6.585.609.845

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar geçmiş yıl karları / (zararları) içerisinde gösterilir. Özleri itibarıyla 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 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

Vergi Usul Kanunu ile 30 Aralık 2023 tarihli ve 32415 (2. Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ilgili Tebliğ'e göre Vergi Usul Kanunu uyarınca hazırlanan 30 Eylül 2026 tarihli bilanço enflasyon muhasebesi uygulaması kapsamında Türkiye İstatistik Kurumunca yayımlanan Üretici Fiyatları Genel Endeksleri (ÜFE) kullanılmak suretiyle düzeltilmiştir. İlişikteki finansal tablolar ise TMS 29 uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endeksleri (TÜFE) kullanılmak suretiyle enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuş ve nihayetinde cari ve önceki raporlama dönemine ait tutarlar 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket'in 08.04.2026 tarihinde yapılan 2025 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, Yönetim Kurulunun teklifi kabul edilerek, 2026 yılı içerisinde 4 eşit taksitte brüt 117.647.058,82 TL tutarında kar dağıtımı kararı alınmış, bilanço tarihi itibarıyla ilk üç taksit ödenmiştir.

23. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

a.Satış gelirlerinin (hasılatın) detayı aşağıdaki gibidir:

Hasılat	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Faaliyet kiralaması gelirleri	799.446.786	816.983.022	295.283.992	276.317.168
İkinci el araç satışlarından sağlanan gelirler	446.593.743	1.091.747.233	140.453.329	266.784.273
Diğer	48.740.461	45.583.571	15.688.937	5.786.975
Toplam	1.294.780.990	1.954.313.826	451.426.258	548.888.416

b.Satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Araç satışlarının maliyeti	550.585.456	1.235.372.171	169.276.807	296.080.308
Araç bakım ve lastik giderleri	68.875.127	69.150.573	26.932.129	20.553.161
Sigorta giderleri	46.676.973	47.525.682	17.576.374	15.315.071
Taşıt vergi giderleri	17.878.953	20.675.583	6.155.410	5.680.475
Geçiş sistemleri giderleri	23.663.343	29.208.118	10.078.172	14.192.087
Taşıt tescil ve muayene giderleri	4.595.588	3.777.273	1.569.573	493.597
Hasar ve yedekleme giderleri	9.911.545	8.984.101	2.982.504	3.474.724
Araç amortisman giderleri	375.277.251	447.032.236	140.814.303	150.522.703
Diğer	7.767.333	7.915.603	2.453.064	1.882.326
Toplam	1.105.231.568	1.869.641.340	377.838.335	508.194.452

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

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Genel Yönetim Giderleri (-)	139.350.415	118.398.876	49.036.788	36.073.114
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	9.361.159	8.930.841	3.632.302	2.657.711
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-
Toplam	148.711.574	127.329.717	52.669.090	38.730.825

Genel Yönetim Giderleri

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Personel ücret giderleri	79.446.235	73.357.284	21.622.572	20.081.775
Vergi, resim ve harç giderleri	15.719.025	12.403.048	14.234.498	3.474.037
Bina giderleri	5.216.498	4.300.596	1.242.419	1.119.182
Yakıt giderleri	2.319.861	1.609.848	918.381	825.423
Haberleşme giderleri	573.757	624.197	103.718	191.440
Elektrik ve su giderleri	360.595	433.010	126.269	143.405
Amortisman giderleri	16.884.918	8.844.839	4.927.591	1.496.629
Ofis giderleri	1.836.384	1.533.078	493.253	454.506
Yemek giderleri	247.153	959.649	83.748	265.206
Diğer giderler	16.745.988	14.333.327	5.284.339	8.021.513
Toplam	139.350.415	118.398.876	49.036.788	36.073.114

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Personel ücret giderleri	3.891.661	5.172.575	1.679.908	805.390
Reklam giderleri	2.337.947	2.441.501	1.491.408	1.080.197
Diğer	3.131.552	1.316.765	460.986	772.124
Toplam	9.361.159	8.930.841	3.632.302	2.657.711

25. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (-)

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Araç değer kaybı gelirleri	8.649.097	13.506.863	3.835.036	3.926.796
Ertelenmiş finansman geliri	2.474.795	1.371.981	(4.900.995)	(2.237.673)
İptal edilen stok değer düşüklüğü karşılığı	22.907.892	-	1.208.337	-
Kur farkı gelirleri	2.406	4.009	127	3.658
Diğer gelirler	3.218.670	3.695.136	902.087	1.774.731
Toplam	37.252.860	18.577.989	1.044.592	3.467.512

Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Ticari alacak karşılık gideri	2.939.366	3.652.393	1.825.682	1.309.581
Ertelenmiş finansman gideri	1.644.357	1.350.195	74.055	(319.718)
Kur farkı giderleri	493.792	265.153	17.537	36.462
Komisyon giderleri	114.003	352.467	37.808	282.176
Stok değer düşüklüğü karşılığı	22.189.519	-	14.518.738	-
Diğer	1.413.345	11.570.832	1.030.583	8.651.077
Toplam	28.794.382	17.191.040	17.504.403	9.959.577

26. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Menkul kıymet satış ve değerleme karları (fon ve pay işlemi)	421.475.078	5.062.703.991	(1.857.867.996)	1.098.014.726
Faiz gelirleri	81.868.707	98.923.765	24.254.417	29.150.468
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	14.697.100	16.313.661	5.335.675	5.777.866
Yatırım amaçlı gayrimenkul değer artışları	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-
Toplam	518.040.885	5.177.941.417	(1.828.277.904)	1.132.943.060

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Portföy yönetim hizmet ve komisyon giderleri	17.090.526	11.504.220	3.288.971	5.518.624
Menkul kıymet satış zararları	8.906.346.685	118.416	8.907.074.684	-
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış zararı	16.158.932	-	16.158.932	-
Maddi duran varlık satış zararı	-	-	-	-
Toplam	8.939.596.143	11.622.636	8.926.522.587	5.518.624

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

27. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ (-)

Finansman Gelirleri

Bulunmamaktadır (01.01.-30.09.2025: Bulunmamaktadır).

Finansman Giderleri (-)

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Kredi faiz giderleri	915.159.114	806.698.748	348.270.919	285.884.690
Kur farkı giderleri	-	-	-	-
Toplam	915.159.114	806.698.748	348.270.919	285.884.690

28. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇ VE KAYIPLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	01.01.-30.09.2026	01.01.-30.09.2025
Parasal olmayan kalemler		
Finansal durum tablosu kalemleri	(2.124.124.833)	(2.076.477.098)
Finansal yatırımlar	-	-
Stoklar	(23.669.534)	92.197.564
Peşin ödenmiş giderler	1.768.067	(7.286.338)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	-
Maddi Duran Varlıklar	-	-
Diğer Maddi Duran Varlıklar	48.289.864	17.102.966
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	163.721.109	(266.355.509)
Maddi olmayan duran varlıklar	53.847	4.903
Ertelenmiş vergi varlığı	49.443.414	(2.185.150)
Ertelenmiş gelirler	(743.599)	(531.100)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(93.009.957)	40.104.678
Sermaye düzeltme farkları	(283.477.126)	447.551.348
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	(148.990.987)	(231.327.379)
Geri alınmış paylar	(87.705.241)	(52.781.154)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş		
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.395.838	1.308.585
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(25.025.810)	(24.389.831)
Geçmiş yıllar karları	(1.726.174.718)	(2.089.890.681)
Kar veya zarar tablosu kalemleri	150.840.007	804.698.695
Hasılat	(98.590.480)	(94.315.307)
Satışların maliyeti	674.480.835	1.181.819.553
Faaliyet Giderleri	1.228.014	10.784.645
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler	(5.117.551)	(1.241.601)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/ giderler	(41.464.034)	(31.292.279)
Finansman gelirleri	56.699.165	60.083.190
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(436.395.942)	(321.139.506)
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	(1.973.284.826)	(1.271.778.403)

29. 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.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2026	01.07.- 30.09.2025
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(908.239)	(3.182.209)	(523.825)	(1.631.106)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	208.895	731.908	120.480	375.154
Toplam	(699.344)	(2.450.301)	(403.345)	(1.255.952)

Kar zararda Sınıflandırılacak Kapsamlı Gelir Unsurları

Bulunmamaktadır (01.01.-30.09.2025: Bulunmamaktadır).

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

30. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili Taraflar: ilişkili taraflar aşağıdaki kişi ve kurumlardan oluşmaktadır.

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

Ticari olmayan alacak ve borçlar parasal işlemlerden kaynaklanmaktadır.

İlişkili Taraflardan Alacaklar:

	30 Eylül 2026			
	Kısa Vadeli Alacaklar		Uzun Vadeli Alacaklar	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
DentaVit Sağlık Ürünleri Tic.Ltd.Şti.	211.865	-	-	-
Ortaklar				
Metin Barokas	-	-	-	-
Toplam	211.865	-	-	-

	31 Aralık 2025			
	Kısa Vadeli Alacaklar		Uzun Vadeli Alacaklar	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
DentaVit Sağlık Ürünleri Tic.Ltd.Şti.	261.738	-	-	-
Ortaklar				
Metin Barokas	-	-	-	-
Toplam	261.738	-	-	-

İlişkili Taraflara Borçlar:

	30 Eylül 2026			
	Kısa Vadeli Borçlar		Uzun Vadeli Borçlar	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
DentaVit Sağlık Ürünleri Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	-
Ortaklar				
Metin Barokas	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

	31 Aralık 2025			
	Kısa Vadeli Borçlar		Uzun Vadeli Borçlar	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
DentaVit Sağlık Ürünleri Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	-
Ortaklar				
Metin Barokas	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

30.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemlerin Detayı Aşağıdaki Gibidir:

	01.01.-30.09.2026							
	Satışlar		Alımlar					
	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	-	1.713.231	-	-	-	-	-	-
Ortaklar								
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	1.713.231	-	-	-	-	-	-

	01.01.-30.09.2025							
	Satışlar		Alımlar					
	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer
Dentavit Sağlık Ür. Tic. Ltd. Şti.	-	2.191.559	-	-	-	-	-	-
Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
Metin BAROKAS	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	2.191.559	-	-	-	-	-	-

Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar	01.01.-30.09.2026	01.01.-30.09.2025
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	25.118.879	26.556.684
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer faydalar	-	-
Toplam	25.118.879	26.556.684

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

Kurumlar Vergisi Karşılığı

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	37.314.811	58.743.847
Peşin ödenen vergi ve fonlar (-)	(37.314.811)	(38.701.541)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	20.042.306

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla % 25 olup, halka arz teşviği olan % 2,00 puanlık indirim ile Şirket için kurumlar vergisi oranı %23’tür. (31 Aralık 2025: % 23,00). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

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

Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	35.513.181	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	35.513.181	-

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

Gelir tablosundaki vergi karşılığı:	01.01.-30.09.2026	01.01.-30.09.2025
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(37.314.811)	(37.172.669)
Ertelenmiş vergi karşılığı	2.447.097.290	(971.063.428)
Toplam	2.409.782.479	(1.008.236.097)

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 olup, ertelen vergi hesaplamasında 2022 yılı sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçerli farklar için % 2,00 puanlık vergi teşviği indirimi ile %23 vergi oranı kullanılmıştır. (31 Aralık 2025: %23,00).

Birikmiş Geçici Farklar:

Ertelenen Vergi Varlıkları	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi	
	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Vadeli mevduat ve fon düzeltmeleri	-	(1.136.672)	-	(261.435)
Finansal varlıklarla ilgili düzeltmeler	2.507.635.871	(7.976.446.146)	576.756.246	(1.834.582.616)
Ertelenmiş finansman giderleri	308.586	1.027.232	70.975	236.263
Ticari alacak karşılık gideri düzeltmesi	8.843.256	7.339.559	2.033.949	1.688.099
Stok düzeltmeleri	(43.966.774)	(88.761.194)	(10.112.358)	(20.415.075)
Peşin ödenmiş gider düzeltmeleri	(3.687.672)	(2.392.122)	(848.165)	(550.188)
Diğer alacak düzeltmeleri	-	-	-	-
Diğer maddi duran varlık düzeltmeleri	(15.012.053)	161.918.669	(3.452.772)	37.241.294
Maddi duran varlıkların amortisman düzeltmesi	9.805.034	(33.148.661)	2.255.158	(7.624.192)
Maddi olmayan duran varlık düzeltmeleri	(2.978.169)	(2.545.123)	(684.979)	(585.378)
Maddi olmayan varlıkların itfa farkları	2.804.442	2.479.718	645.075	570.336
Yatırım amaçlı gayrimenkul yeniden değerlendirme düzeltmesi	(165.103.717)	(376.016.969)	(37.973.855)	(86.483.903)
Faaliyet kiralamasındaki araç düzeltmeleri	(1.676.906.609)	(1.294.961.820)	(385.688.520)	(297.841.218)
Faaliyet kiralamasındaki araçların amortismanı	(775.933.715)	(1.229.913.820)	(178.464.754)	(282.880.179)
Finansal borçlanmalarla ilgili düzeltmeleri	(3.125.230)	(15.854.719)	(718.803)	(3.646.585)
Ertelenmiş finansman geliri	(1.306.093)	683.135	(300.401)	157.121
Ertelenmiş gelir düzeltmesi	1.377.377	(1.256.531)	316.797	(289.002)
Kullanılmamış izin karşılığı	3.632.913	2.803.883	835.570	644.893
Kıdem tazminatı karşılıkları	6.949.583	6.711.967	1.598.404	1.543.752
Geri alınmış pay düzeltmeleri ile ilgili düzeltmeler	48.070.159	59.759.547	11.056.137	13.744.696
Teşvik ve istisnaların ertelenmiş vergi etkisi	70.712.397	111.415.905	16.263.803	25.625.658
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(27.880.413)	(10.668.294.161)	(6.412.493)	(2.453.707.659)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda ki gibidir:

	01.01.-30.09.2026	01.01.-31.12.2025
Dönem başı ertelenmiş vergi	(2.453.707.659)	(1.396.961.890)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	2.447.097.290	(1.057.015.818)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri	197.877	270.049
Dönem sonu ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	(6.412.493)	(2.453.707.659)

32. PAY BAŞINA KAZANÇ

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp):	01.01.-30.09.2026	01.01.-30.09.2025
Sürdürülen faaliyetlerden ana ortaklığa düşen net dönem karı/(zararı)	(8.850.920.393)	2.038.335.251
Çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	825.000.000	825.000.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp)	(10,73)	2,47
	01.01.-30.09.2026	01.01.-30.09.2025
Dönem başı ağırlıklı pay senedi adedi	825.000.000	165.000.000
Dönem içinde çıkarılan pay adedi	-	660.000.000
Dönem sonu ağırlıklı pay adedi	825.000.000	825.000.000

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

33. 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 2026			31 Aralık 2025		
	TL Karşılığı	USD	AVRO	TL Karşılığı	USD	AVRO
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	-	-	-	15.085.770	-	300.000
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	-	-	-	15.085.770	-	300.000
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	-	-	-	15.085.770	-	300.000
10. Ticari Borçlar	34.363	702	-	85.653	1.999	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	318.047	6.500	-	278.497	6.500	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	352.410	7.202	-	364.150	8.499	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	352.410	7.202	-	364.150	8.499	-
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)	(352.410)	(7.202)	-	14.721.620	(8.499)	300.000
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(352.410)	(7.202)	-	14.721.620	(8.499)	300.000
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	-	-	-	-	-	-

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

32. KUR DEĞİŞİMİN ETKİLERİ (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
	Kar/Zarar		Kar/Zarar	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın % 10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın % 10 değer kaybetmesi
1- USD net varlık/(yükümlülüğü)	(35.241)	35.241	(36.415)	36.415
2- USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- USD Net Etki (1+2)	(35.241)	35.241	(36.415)	36.415
4- AVRO net varlık/(yükümlülüğü)	-	-	1.508.577	(1.508.577)
5- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- AVRO Net Etki (4+5)	-	-	1.508.577	(1.508.577)
7- Diğer yabancı para net varlık/(yükümlülüğü)	-	-	-	-
8- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9)	(35.241)	35.241	1.472.162	(1.472.162)

34. 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 2026	31 Aralık 2025
Toplam finansal borçlar	3.036.122.852	2.921.957.324
Nakit ve nakit benzerleri ve finansal yatırımlar	(1.500.566.137)	(12.671.749.318)
Net Borç / (Net Varlık)	1.535.556.715	(9.749.791.994)
Toplam Özkaynak	2.528.303.032	11.668.439.705
Toplam Sermaye (Net borç/Net Varlık+ Toplam Özkaynaklar)	992.746.317	21.418.231.699
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	1,55	-

Likidite oranlarından cari oran dönemler itibarıyla aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir.

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Dönen varlıklar	1.944.426.477	13.182.925.853
Kısa vadeli borçlar	2.233.791.669	2.137.729.503
Net işletme sermayesi fazlalığı / (açığı)	(289.365.192)	11.045.196.350
Cari Oran	0,87	6,17

Finansal Risk Faktörleri

Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi 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 2025: Bulunmamaktadır). 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski aşağıdaki gibidir.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar				Bankalardaki	Nakit ve Diğer
30 Eylül 2026	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Mevduat	Nakit Benzerleri
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	211.865	62.407.125	-	3.167.850	194.153.218	327.976.044
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	211.865	21.952.664	-	3.167.850	194.153.218	327.976.044
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri			-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	40.454.461	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	(11.444.099)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	11.444.099	-	-	-	-
-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	-	-	-	-	-	-

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer Nakit Benzerleri
31 Aralık 2025	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	261.738	68.123.683	-	914.707	367.282.477	558.402.009
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	261.738	27.579.231	-	914.707	367.282.477	558.402.009
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	40.544.452	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	(10.572.859)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	10.572.859	-	-	-	-
-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	-	-	-	-	-	-

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

Likidite riski

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

30 Eylül 2026	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	3.054.891.168	3.058.322.852	541.824.506	1.629.697.302	886.801.044	-	
Banka kredileri ve tahvil borçları	2.946.460.733	2.946.460.733	529.809.154	1.577.652.396	838.999.183	-	7
Finansal kiralama borçları	89.662.119	89.662.119	12.015.352	29.844.906	47.801.861	-	7
Ticari borçlar	18.768.316	22.200.000	-	22.200.000	-	-	8
Beklenen Vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	51.185.740	49.060.149	49.060.149	-	-	-	
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-	7
Ticari Borçlar	26.744.894	24.619.303	24.619.303	-	-	-	8
Diğer borçlar	24.440.846	24.440.846	24.440.846	-	-	-	9
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler							
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-	-	
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-	-	

31 Aralık 2025	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	2.971.067.999	2.972.100.726	795.529.870	1.239.824.255	936.746.601	-	
Banka kredileri	2.921.957.324	2.921.957.324	745.386.468	1.239.824.255	936.746.601	-	7
Finansal kiralama borçları	-	-	-	-	-	-	7
Ticari borçlar	49.110.675	50.143.402	50.143.402	-	-	-	9
Beklenen Vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	71.583.531	71.850.820	71.850.820	-	-	-	
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-	7
Ticari Borçlar	37.476.258	37.743.547	37.743.547	-	-	-	8
Diğer borçlar	34.107.273	34.107.273	34.107.273	-	-	-	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. Hali 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.

35. KİRALAMALAR

Gayrimenkul Kiralamaları:

Şirket'in kısa süreli bir adet gayrimenkul kiralaması mevcut olup, ofis olarak kullanılmaktadır. Kiralanan ofis için dönemsel toplam 2.794.661 TL kira gideri mevcuttur (01.01.-30.09.2025:2.726.120 TL). Şirket sözkonusu kiralama sözleşmesini istisnai hükümler kapsamında kullanım hakkı varlık olarak finansal tablolarına yansıtmamıştır.

LDR TURİZM ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

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

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

Finansal Araçlar	30 Eylül 2026	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal yatırımlar	978.436.876	978.436.876	-	-
Nakit ve nakit benzerleri	522.129.262	318.598.079	203.531.183	-
Finansal yükümlülükler	3.036.122.852	-	3.036.122.852	-

Finansal Araçlar	31 Aralık 2025	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal yatırımlar	11.746.064.832	11.746.064.832	-	-
Nakit ve nakit benzerleri	925.684.486	549.950.589	375.733.897	-
Finansal yükümlülükler	2.921.957.324	-	2.921.957.324	-

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

37. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

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

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).