

**Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm Eğitim
Hizmetleri Ve İnşaat Taahhüt A.ř.
01 Ocak 2016– 31 Mart 2016 Ara Hesap Dönemine Ait
Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu**

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ
VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.'NİN
1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

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

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin ("Grup") 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide ara dönem finansal durum tablosu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide öz sermaye değişim tablosu, konsolide nakit akım tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ve diğer açıklayıcı notlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz sınırlı bağımsız denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Bağımsız Denetimin Kapsamı

Sınırlı Bağımsız Denetim, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, esas olarak finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sınırlı bağımsız denetimin kapsamı, Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan bir bağımsız denetime kıyasla dardır ve sonuç olarak sınırlı bağımsız denetim, bir bağımsız denetimde tespit edilebilecek tüm önemli hususlardan haberdar olduğumuza ilişkin bir güvence sunmamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla finansal durumun, aynı tarihli finansal performansının ve aynı tarihte sona eren üç aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak doğru ve gerçeğe uygun bir görünüm sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

16.05.2016, Ankara

Vezin Bağımsız Denetim A.Ş.

Member Firm of HLB International

Harun AKTAŞ

Sorumlu Ortak Başdenetçi

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIM TABLOSU	5
FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	6-43

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	31.03.2016	31.12.2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		50.509.807	46.145.319
Nakit ve Nakit Benzerleri	[4]	2.151.466	618.430
Ticari Alacaklar	[6]	33.442.583	31.857.444
- <i>İlişkili Taraf</i>		1.389.366	870.106
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		32.053.217	30.987.338
Diğer Alacaklar	[7]	816.692	845.584
Stoklar	[8]	5.700.740	5.343.620
Peşin Ödenmiş Giderler	[17]	2.043.858	1.680.236
Diğer Dönen Varlıklar	[16]	6.354.468	5.800.005
Duran Varlıklar		92.062.402	91.013.639
Diğer Alacaklar	[7]	56.575	65.475
Canlı Varlıklar	[9]	6.315.088	5.983.500
Maddi Duran Varlıklar	[10]	72.721.377	72.817.474
- <i>Finansal Kiralama Yoluyla Alınan Duran Varlıklar</i>		7.229.127	7.689.601
- <i>Diğer Duran Varlıklar</i>		65.492.250	65.127.873
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	[11]	9.292.368	9.452.452
- <i>Şerefiye</i>	[12]	1.969.390	1.969.390
- <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		7.322.978	7.483.062
Peşin Ödenmiş Giderler	[17]	208.743	177.843
Ertelenmiş Vergi Varlığı	[29]	3.468.251	2.516.895
Toplam Varlıklar		142.572.209	137.158.958

Takip eden dipnotlar finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

KAYNAKLAR	Dipnot No	31.03.2016	31.12.2015
Kısa Vadeli Yükümlülükler		41.262.111	36.294.515
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[5]	3.236.861	6.213.967
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[5]	6.814.087	5.682.027
Ticari Borçlar	[6]	16.773.780	13.883.896
- İlişkili Taraf		1.922.554	1.934.306
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlar		14.851.226	11.949.590
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[19]	5.648.500	4.752.259
Diğer Borçlar	[7]	423.028	648.108
- İlişkili Taraf		355.709	567.419
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Borçlar		67.319	80.689
Ertelenmiş Gelirler	[20]	385.120	764.730
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[29]	1.163.287	471.664
Kısa Vadeli Karşılıklar	[13]	796.680	496.803
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[21]	6.020.768	3.381.061
Uzun Vadeli Yükümlülükler		30.577.985	34.029.449
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[5]	14.594.054	16.519.684
Ertelenmiş Gelirler	[20]	1.752.691	2.154.109
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.162.401	1.362.317
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	[15]	1.162.401	1.362.317
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	[18]	13.068.839	13.993.339
Özkaynaklar		70.732.113	66.834.994
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	[22]	64.869.650	62.513.291
Ödenmiş Sermaye		24.000.000	24.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)		-1.749.281	-967.200
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		27.950.527	27.748.951
- Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		29.062.701	29.062.701
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		-1.112.174	-1.313.750
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-149.022	-226.552
- Yabancı Para Çevrim Farkları		-149.022	-226.552
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.068.641	2.058.292
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		8.543.568	4.537.740
Net Dönem Karı / Zararı		3.205.217	5.362.060
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	[22]	5.862.463	4.321.703
Toplam Kaynaklar ve Özkaynaklar		142.572.209	137.158.958

Takip eden dipnotlar finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Kar veya Zarar Tablosu			
Hasılat	[23]	42.960.963	34.702.027
Satışların Maliyeti (-)	[23]	(35.057.184)	(29.712.079)
Brüt Kar (Zarar)		7.903.779	4.989.948
Genel Yönetim Giderleri (-)	[24]	(1.152.471)	(1.239.858)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	[24]	(529.416)	(272.648)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[25]	188.043	122.937
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	[26]	(680.776)	(714.791)
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		5.729.159	2.885.588
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		5.729.159	2.885.588
Finansman Gelirleri	[27]	1.258.514	1.351.399
Finansman Giderleri (-)	[28]	(2.192.629)	(2.130.807)
Vergi Öncesi Karı (Zararı)		4.795.044	2.106.180
Vergi Gelir (Gideri)		(53.148)	(483.763)
Dönemin Vergi Gideri	[29]	(1.054.897)	(373.010)
Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	[29]	1.001.749	(110.753)
Dönem Net Karı (Zararı)		4.741.896	1.622.417
Dönem Kar / Zararının Dağılımı	[22]	4.741.896	1.622.417
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.536.679	489.747
Ana Ortaklık Payları		3.205.217	1.132.670
Hisse Başına Kazanç	[30]	0,133551	0,047195
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu		01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Dönem Net Karı (Zararı)		4.741.896	1.622.417
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	[22]	201.576	(142.036)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		251.969	(177.545)
Vergi Gelir/Gideri		(50.393)	35.509
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		77.530	(1.032.666)
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim		77.530	(1.032.666)
Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)		279.106	(1.174.702)
Toplam Kapsamlı Gelir		5.021.002	447.715
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı	[22]	5.021.002	447.715
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.509.088	403.446
Ana Ortaklık Payları		3.511.914	44.269

Takip eden dipnotlar finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

01 Ocak – 31 Mart 2016 Dönemine Ait Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar (-)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Birikmiş Karlar			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	TOPLAM	
			MDV Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar / Zararı			
01.01.2015	[22]	24.000.000	0	29.062.701	(888.849)	(532.808)	947.880	5.153.542	1.694.610	1.084.141	60.521.217
Transferler								1.694.610	(1.694.610)		0
Yabancı para çevrim farkları						(1.032.666)					(1.032.666)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)					(177.545)						(177.545)
Vergi geliri/gideri					35.509						35.509
Dönem karı / zararı									1.132.670	489.747	1.622.417
31.03.2015		24.000.000	0	29.062.701	(1.030.885)	(1.565.474)	947.880	6.848.152	1.132.670	1.573.888	60.968.932
01.01.2016	[22]	24.000.000	(967.200)	29.062.701	(1.313.750)	(226.552)	2.058.292	4.537.740	5.362.060	4.321.703	66.834.994
Transferler							228.268	5.133.792	(5.362.060)		0
Yabancı Para Çevrim Farkları						77.530				4.081	81.611
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)					251.969						251.969
Vergi Geliri/Gideri					(50.393)						(50.393)
Geri Alınan Paylar			(782.081)				782.081	(782.081)			(782.081)
Nakit kar payı dağıtımı								(345.883)			(345.883)
Dönem Karı / Zararı									3.205.217	1.536.679	4.741.896
31.03.2016		24.000.000	(1.749.281)	29.062.701	(1.112.174)	(149.022)	3.068.641	8.543.568	3.205.217	5.862.463	70.732.113

Takip eden dipnotlar finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

01 Ocak – 31 Mart 2016 Dönemine Ait Nakit Akım Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		8.215.265	4.739.356
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Girişleri ;		40.478.779	33.068.209
<i>Satılan Mallardan ve Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri</i>	[23]	42.314.038	34.821.346
<i>Ticari Alacaklardaki Değişim</i>	[6]	(1.835.259)	(1.753.137)
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Çıkışları ;		(32.136.794)	(27.979.957)
<i>Mal Ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler</i>	[23]	(32.865.836)	(27.513.072)
<i>Stoklardaki Değişim</i>	[8]	(648.156)	616.632
<i>Ticari Borçlardaki Değişim</i>	[6]	3.059.085	428.989
<i>Faaliyet Giderlerinden Nakit Çıkışları</i>	[24]	(1.681.887)	(1.512.506)
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları;		8.341.985	5.088.252
Diğer Gelir ve Karlardan Nakit Girişleri	[25]	180.021	251.582
Diğer Gider ve Zararlardan Nakit Çıkışları	[26]	(334.264)	(666.498)
Finansman Gelirlerinden Nakit Girişleri	[27]	80.553	85.911
Finansman Giderlerinden Nakit Çıkışları	[28]	(779.969)	(668.400)
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerden Nakit Akışları	[16,21]	1.781.836	1.021.519
Vergi Ödemeleri/İadeleri	[29]	(1.054.897)	(373.010)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(1.783.589)	(855.642)
<i>Maddi - Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	[10,11]	36.626	19.209
<i>Maddi - Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	[10,11]	(1.820.215)	(874.851)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(4.898.640)	(3.311.378)
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlardan Nakit Giriş/Çıkışları (net)</i>		(1.435.455)	4.653
<i>Uzun Vadeli Finansal Borçlardan Nakit Giriş/Çıkışları (net)</i>		(1.738.449)	(2.669.629)
<i>Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Net Değişim</i>		(596.772)	(646.402)
<i>Ödenen Temettüleri</i>		(345.883)	-
<i>Geri Alınan Paylara Yapılan Ödemeler</i>		(782.081)	-
D. Kur Farklarının Nakit ve Nakit Benzerlerine Etkisi		-	-
E. Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akımları		1.533.036	572.336
F. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[4]	618.430	463.806
G. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[4]	2.151.466	1.036.142

Takip eden dipnotlar finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş. ("Ana Ortaklık", "Grup" veya "Şirket") 1996 yılında Ankara'da kurulmuştur. İlk olarak tıbbi malzeme satışı ile tıbbi araç-gereç temin hizmetleri alanında faaliyet göstermeye başlamıştır.

Şirket, 23 Mayıs 2010 tarihinde yapılan 2009 yılı olağan genel kurulu sonrasında ana sözleşme değişikliğine gitmiş ve bu değişikliğe istinaden Şirket'in Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş. olan unvanı Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

Şirket'in kayıtlı adresi General Tefvik Sağlam Caddesi No: 119 Etlik/Ankara'dır.

Ana ortaklığın sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	31.03.2016		31.12.2015	
	TL	%	TL	%
A Grubu	193.208	0,81	193.208	0,81
B Grubu	23.806.792	99,19	23.806.792	99,19
Toplam	24.000.000	100	24.000.000	100

A Grubu hisseler nama yazılı olup borsada satışa konu edilemez, 3. şahıslara kısmen devredilemez, hisselerin satışında öncelik gerçek (taraflar arasında müştereken tespit edilen değer) değer üzerinden diğer A grubu hissedarların olup uyuşmazlık halinde hisse değer tespiti bir aylık süre zarfında müştereken tespit edilecek bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılır. A grubu hisselerin devrinde, devir alacak bir veya birden fazla A grubu hissedar olması durumunda hisseler eşit olarak devredilir. Değeri tespit edilmiş olan A grubu hisseleri devralacak A grubu hissedar bulunmazsa hissedar hisselerini 3.kişilere tespit edilen değer üzerinde satmakta serbesttir.

Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından seçilen asgari 7 veya 9 kişiden oluşan yönetim kurulu tarafından idare edilir. Genel kurulca seçilecek yönetim kurulunun 7 kişiden oluşması durumunda 5'ini ve 9 kişiden oluşması durumunda ise 6'sını A Grubu payların en az %51'ine sahip ortaklarının müştereken gösterecekleri adaylar arasından genel kurulca seçilmesi şarttır.

B grubu hisseler herhangi bir imtiyaz tanınmamıştır.

Grup içinde yer alan, konsolidasyona tabi tutulan, doğrudan, bağlı ortaklıklar ve bunların faaliyet alanları ile iştirak oranları aşağıdaki gibidir;

Şirket	Faaliyet Konusu	İştirak Oranı (%)	
		31.03.2016	31.12.2015
Lokman Hekim Van Sağlık Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.	Sağlık Hizmeti	50,99	50,99
Hay Süt ve Süt Ürünleri Hayvancılık Gıda İth. İhr. A.Ş	Süt, Hayvancılık	73,62	73,62
Engürüsağ Genel Ticaret Ltd. Şti. (Erbil)	Sağlık Hizmeti	95,00	95,00

Özel Lokman Hekim Etlik Hastanesi;

Ankara Etlik semtinde 2.900 m2 kapalı alan üzerinde 5 katlı hastane binası 1999 yılında 15 yıllığına kiralanmıştır, 2014 yılında kira sözleşmesi 5+5 yıl olarak yenilenmiştir. Hastanede 2 ameliyathane, 2 doğumhane, 3 Yeni doğan yoğun bakım kuvvüzü, 3 yoğun bakım yatağı ve 31 hasta yatağı mevcut olup toplam 37 yatak kapasitesine sahiptir.

Hastane, TUV-CERT ISO 9001:2008 Kalite Yönetim Sistemi Belgesine ve Sağlık Bakanlığı ile UNICEF tarafından yürütülen Bebek Dostu Hastane Projesine destek vermekte olup bu kapsam Bebek Dostu Hastane belgesine sahiptir.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Özel Lokman Hekim Ankara Hastanesi;

Ankara'nın Sincan ilçesinde 17.500 m2 kapalı alana kurulu olan 8 katlı hastane binası Şirket'in kendisine aittir. Hastanede 6 tam teşekküllü ameliyathane, Hava Ambulansı ile gelecek hastaları kabul etmek üzere bir adet helikopter pisti bulunmaktadır. Hastane bünyesinde 38 yataklı Genel Yoğun Bakım, 10 yataklı kalp damar yoğun bakım ünitesi, 4 yataklı koroner yoğun bakım ve 15 adet kuvüzlü yenidoğan yoğun bakım ünitesi ve 134 hasta yatağı mevcut olup toplam 201 yatak kapasitesine sahiptir.

Hastane, Türk Standartları Enstitüsü tarafından verilen TS EN ISO 9001:2008 Kalite Yönetimi Sistemi Belgesi'ni almıştır.

Hastane Sağlık Bakanlığı ile UNICEF tarafından yürütülen Bebek Dostu Hastane Projesine destek vermekte olup bu kapsam Bebek Dostu Hastane belgesini almaya hak kazanmıştır.

Özel Lokman Hekim Van Hastanesi;

Van'ın Merkezinde yaklaşık 12.500 m2 kapalı alana kurulu olan 9 katlı hastanede 5 tam teşekküllü ameliyathane, Hastane bünyesinde 31 yataklı genel yoğun bakım, 5 yataklı kalp damar yoğun bakım ünitesi, 17 yataklı koroner yoğun bakım, 64 kuvüzlü yeni doğan yoğun bakım ünitesi ve 99 hasta yatağı mevcut olup toplam 216 yatak kapasitesine sahiptir.

Özel Lokman Hekim Hayat Hastanesi;

Van'ın Merkezinde yaklaşık 4.500 m2 kapalı alana kurulu olan 5 katlı hastanede 2 adet ameliyathane, 8 yataklı genel yoğun bakım, 17 kuvüzlü yeni doğan yoğun bakım ünitesi ve 30 hasta yatağı mevcut olup toplam 55 yatak kapasitesine sahiptir. Hastane 25.02.2013 tarihinde faaliyete geçmiştir.

Engürüsağ Genel Ticaret Ltd. Şti.

Irak-Erbil şehrinde 13.05.2013 tarihinde toplam 12.000 USD (15.000.000 Irak Dinarı) sermaye ile kurulan şirkete %95 oranında iştirak edilmiştir. Görüntüleme ve tanı merkezi hizmeti vermek üzere kurulan şirket, yaklaşık 2.000 m2 kapalı alanda 23.09.2013 tarihinden itibaren faaliyet göstermektedir. Merkezde radyoloji ve laboratuvar birimleri bulunmaktadır.

Hay Süt ve Süt Ürünleri Hayvancılık Gıda İth. İhr. A.Ş

Ankara'nın Haymana ilçesinde 23.08.2007 tarihinde 1.000.000 TL sermaye ile kurulan şirkete %73,62 oranında iştirak edilmiştir. 29.03.2011 tarihinde şirket sermayesi 2.100.000 TL'ye arttırılmıştır. Hay Süt Avrupa standartlarında süt üretimi yapmaktadır.

Laboratuvarlar;

Hastanelerin bünyesinde bulunan laboratuvarlar, merkezi Almanya'da bulunan INSTAND-RV üyesidir ve Harici Kalite Kontrol Programları ile laboratuvar cihazları ve ölçüm sonuçlarının güvenilirliği düzenli olarak kontrol edilmektedir.

Tıbbi Birimler;

Anestezi re-animasyon, beslenme ve diyet, beyin ve sinir cerrahi, çocuk sağlığı ve hastalıkları, dermatoloji, fiziksel tıp ve rehabilitasyon, gastroenteroloji, genel cerrahi, göğüs hastalıkları, göz hastalıkları, hematoloji, iç hastalıkları, kadın hastalıkları ve doğum, kardiyooloji, kalp ve damar cerrahisi, kulak burun boğaz, nöroloji, nefroloji, ortopedi ve travmatoloji, üroloji, diş hekimliği, göğüs cerrahisi, psikiyatri, çocuk cerrahisi, hematoloji, plastik cerrahi, acil tıp, biyokimya, mikrobiyoloji, enfeksiyon hastalıkları, patoloji, radyoloji.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Personel:

Görev	31.03.2016	31.12.2015
Doktor	182	169
Sağlık Hizmetleri (Hemşire, Ebe, Eczacı, Diyetisyen vb.)	595	580
Sağlık Destek Hizmetleri (Sağlık Destek Personeli, Hasta İlişkileri)	366	368
İdari Destek Hizmetleri	293	283
İdari Kadro	84	74
Veteriner ve İşçiler	6	10
Toplam	1.526	1.484

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1.1. Yasal Defterler ve Finansal Tablolar:

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK"), 5411 sayılı Bankacılık Kanunu, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 5684 sayılı Sigortacılık Kanunu ve 4683 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında faaliyet gösteren banka, sigorta şirketleri, sermaye piyasası kurumları gibi finansal kuruluşlar dışında, Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'ni uygulamakla yükümlü şirketlerin, Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ile uyumlu TMS/TFRS kapsamında hazırlayacakları finansal tablolara ilişkin "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"ni, 20 Mayıs 2013 tarih ve 28652 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlamıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-14.1 Sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("II-14.1 Sayılı Tebliğ") uyarınca, ihraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören ortaklıklar ile yatırım fonları, konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları hariç sermaye piyasası kurumları, finansal tablolarını TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlamak zorundadırlar.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan Karar uyarınca II-14.1 Sayılı Tebliğ kapsamına giren sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören anonim ortaklıklar ile yatırım fonları, konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları hariç sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilen formatlar yürürlüğe konulmuştur. Şirket 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarını yukarıda açıklanan standartlara uygun olarak hazırlamıştır.

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

Grup, kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK"), vergi mevzuatına ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayınlanan Tek Düzen Hesap Planı'na uygun olarak tutmakta ve Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS'ye uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak düzenlenmiştir.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

2.1.2.Konsolidasyon Esasları;

Şirket	Faaliyet Konusu	İştirak Oranı (%)	
		31.03.2016	31.12.2015
Lokman Hekim Van Sağlık Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.	Sağlık hizmeti	50,99	50,99
Hay Süt ve Süt Ürünleri Hayvancılık Gıda İth. İhr. A.Ş	Süt, hayvancılık	73,62	73,62
Engürüsağ Genel Ticaret Ltd. Şti. (Erbil)	Sağlık hizmeti	95,00	95,00

Yukarıdaki şirketlerin tamamı aşağıda açıklanan esaslar çerçevesinde konsolidasyona tabi tutulmuştur.

Konsolidasyon Yöntemi

- Konsolide edilen ortaklıkların finansal durum tablosu ve kapsamlı gelir tablosu kalemleri birbirlerine eklenme suretiyle konsolide edilmiştir. Ana Ortaklığın konsolide edilen bağlı ortaklıklarında sahip olduğu payların defter değeri bağlı ortaklığın öz sermaye hesapları ile karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları ile konsolidasyon kapsamındaki ortaklıkların birbirlerinden yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.
- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar, bu varlıkların konsolidasyon kapsamındaki ortaklıklara olan elde etme maliyetleri üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle bulunan tutarları üzerinden konsolide finansal durum tablosunda gösterilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunun özsermaye hesap grubundan önce, "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklığın bağlı ortaklık haline geldiği tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında bir defaya mahsus olmak üzere, ana ortaklığın bağlı ortaklığın sermayesinde sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların alım tarihi itibarıyla bağlı ortaklığın makul değere göre değerlendirilmiş finansal durum tablosundaki öz sermayesinde temsil ettiği değerden mahsup edilir.
- Grup tarafından iktisaplar satın alma yöntemi ile muhasebeleştirilir. Bu yöntemde, iktisap, maliyet esas alınarak kayıtlara yansıtılır. Grup iktisap tarihinden itibaren, iktisap ettiği işletmenin faaliyet sonuçlarını konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil eder ve bu tarihte finansal durum tablosunda iktisap edilenin tanımlanabilir her bir varlık ve borcunu, ayrıca varsa iktisap nedeniyle ortaya çıkan şerefiye veya negatif şerefiyeyi finansal durum tablosuna alır.

2.1.3.Fonksiyonel Para Birimi;

Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur.

2.1.4.Uygunluk Beyanı;

Grup'un ilişikteki finansal tabloları 16.05.2016 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

2.1.5. Netleştirme / Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

2.1.6. Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi teşebbüslerin finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan mevzuata göre hazırlanmış olup Grup'un muhasebe politikalarına uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup şirketlerinin fonksiyonel para birimi raporlama para biriminden farklı ise, raporlama para birimine aşağıdaki şekilde çevrilir:

- Finansal durum tablosundaki tüm varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilir.
- Kapsamlı gelir tablosundaki gelir ve giderler işlem tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilir ve ortaya çıkan kur çevrim farkları özsermayede ve kapsamlı gelir tablosunda ayrı bir kalem olarak (yabancı para çevrim farkları) gösterilir.

2.1.7. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe / Finansal Raporlama Standartları:

Şirket KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar"daki değişiklik: Müşterek faaliyetlerde pay alımı, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standarttaki değişiklik ile işletme tanımına giren bir müşterek faaliyette pay satın alındığında bu payın nasıl muhasebeleşeceği konusunda açıklık getirilmiştir.
- TMS 16 "Maddi duran varlıklar", ve TMS 41 "Tarımsal faaliyetler", standartlarındaki meyve veren bitkilere ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir. Bu değişiklik üzüm asmaları, kauçuk ağacı, palmye ağacı gibi bitkilerin finansal raporlamasını değiştirmektedir. Meyve veren bitkilerin, maddi duran varlıkların üretim sürecinde kullanılmasına benzemesi sebebiyle, maddi duran varlıklarla aynı şekilde muhasebeleştirilmesine karar verilmiştir. Buna bağlı olarak değişiklik bu bitkileri TMS 41'in kapsamından çıkararak TMS 16'nın kapsamına aldı. Bu bitkiler yetiştirme sürecinde yine TMS 41 kapsamında kalmaya devam edecekler.
- TMS 16 ve TMS 38'deki değişiklik: "Maddi duran varlıklar" ve "Maddi olmayan duran varlıklar", amortisman ve itfa payları, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlamadönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik bir varlığa ait amortismanı hesaplarken hasılat bazlı metodların uygun olmadığı açıklanmaktadır. Çünkü bir varlık kullanılarak yapılan bir operasyon sonucu elde edilen hasılat, genellikle bir varlığa ait ekonomik faydanın tüketilmesinden daha farklı etmenleri yansıtmaktadır. Aynı zamanda, hasılatın bir varlığa ait ekonomik faydanın tüketiminin ölçülmesinde uygun bir temel olmadığı açıklanmıştır.
- TFRS 14, "Regülasyona tabi ertelenen hesaplar" 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, ilk defa TFRS uygulayacak şirketlerde, eski regülasyona tabi hesaplarda bir değişiklik yapılmamasına izin vermektedir. Ancak daha önce TFRS uygulamış ve ilgili tutarı muhasebeleştirmeyecek diğer şirketlerle karşılaştırılabilirliği sağlamak adına, regülasyon oranı etkisinin diğer kalemlerden ayrı olarak sunulması istenmektedir.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

- TMS 27 "Bireysel finansal tablolar", 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, işletmelere, bağlı ortaklık, iştirakler ve iş ortaklıklarındaki yatırımlarını muhasebeleştirirken özkaynak yönetimini kullanmalarına izin vermektedir
- TFRS 10 "Konsolide finansal tablolar" ve TMS 28 "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar", 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS 10'un gereklilikleri ve TMS 28 arasındaki, yatırımcı ve iştiraki ya da iş ortaklığı arasında bir varlığın satışı ya da iştiraki konusundaki uyumsuzluğa değinmektedir. Bu değişikliğin ana sonucu, işletme tanımına giren bir işlem gerçekleştiğinde (bağlı ortaklığın elinde tutulan veya tutulmayan) işlem sonucu oluşan kayıp veya kazancın tamamı muhasebeleştirilirken; bu işlem eğer bir varlık alış veya satışı ise söz konusu işlemden doğan kayıp veya kazancın bir kısmı muhasebeleştirilir.

-Yıllık İyileştirmeler 2014: 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 5, "Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler", satış metodlarına ilişkin değişiklik,
 - TFRS 7, "Finansal araçlar: Açıklamalar", TFRS 1'e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik,
 - TMS 19, "Çalışanlara sağlanan faydalar" indirgeme oranlarına ilişkin değişiklik,
 - TMS 34, "Ara dönem finansal raporlama" bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.
- TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler ile finansal raporların sunum ve açıklamalarını iyileştirmek amaçlanmıştır.
 - TFRS 10 "Konsolide finansal tablolar" ve TMS 28 "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler yatırım işletmeleri ve onların bağlı ortaklıkları için konsolidasyon muafiyeti uygulamasına açıklık getirir.

Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde ve geçmişe dönük olarak değiştirebilir;

- Bir standart veya yorum tarafından gerekli kılınması
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte olması

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırabilme olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, bir muhasebe politikasındaki değişiklik yukarıdaki paragrafta belirtilen durumlardan birini karşılamadığı sürece, her ara dönemde ve her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmalıdır.

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

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Grup, kira gelirlerini ve gelir tahakkuklarını yeniden sınıflamıştır.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

2.2. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.2.1. Hasılat:

Hasılat, verilen sağlık hizmetlerine karşılık olarak; faturalandırılması yapılmış olan hizmetlerde fatura tutarlarından, faturalandırılması yapılmamış olmakla birlikte hizmeti tamamlanmış olanlarda faturalandırılacak tutarlardan, faturalandırılması yapılmamış ve hizmeti devam edenlerde tamamlanma düzeyine göre bulunan tutarlardan iade ve indirimler düşüldükten sonraki kalan tutarları ifade etmektedir.

Daha önce finansal tablolara yansıtılmış olan hasılat tutarının tahsil edilebilirliği konusunda bir belirsizliğin ortaya çıkması durumunda, tahsil edilemeyen veya tahsil edilebilme olasılığı muhtemel olmaktan çıkan tutar, başlangıçta muhasebeleştirilen hasılatın düzeltilmesi yerine, gider olarak finansal tablolara yansıtılır.

2.2.2. Stoklar:

Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Vadeli stok alımlarında peşin değer ile vadeli değer arasındaki farklar oluştukları dönemde finansman gideri olarak muhasebeleştirilirler.

Stok maliyetleri ağırlıklı ortalama maliyet yöntemidir.

Stoklar, maliyet ve net gerçekleşebilir değerlerin düşük olanı ile değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer; işin normal akışı içinde, tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının, düşürülmesiyle elde edilen tutarı ifade eder.

Sabit genel üretim maliyetlerinin dönüştürme maliyetlerine dağıtımında, üretim faaliyetlerinin normal kapasitede olacağı varsayımına dayanılır. Normal kapasite, planlanan bakım-onarım çalışmalarından kaynaklanacak kapasite düşüklüğü de dikkate alınarak, normal koşullarda bir veya birkaç dönem veya sezonda elde edilmesi beklenen ortalama üretim miktarıdır. Gerçek üretim düzeyi normal kapasiteye yakınsa, bu kapasite normal kapasite olarak kabul edilebilir. Fiili gerçekleşme oranları sürekli olarak daha önce belirlenen normal kapasitenin altında olması durumunda, normal kapasitenin artık gerçekleşen fiili oran olduğu kabul edilir ve sabit üretim maliyetlerinin tamamı hizmet üretim maliyetlerine ilave edilir.

2.2.3. Canlı Varlıklar

Canlı varlıklar ilk defa maliyet bedelleri ile kayıtlara alınırlar. Her raporlama dönemi sonundan gereğe uygun değer üzerinden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerinin bulunmaması durumunda veya güvenilir tespit edilememesi durumunda söz konusu canlı varlık, maliyetinden buna ilişkin her türlü birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü karşılıklarının düşülmesi suretiyle değerlendirilir. Oluşan değer artışları veya azalışları oluştukları dönemin kar zararı ile ilişkilendirilir.

Grup, besi hayvanlarını ve tarımsal ürünlerini gereğe uygun değeri ile göstermektedir. Hasat edilmemiş tarımsal ürünler, rayiç bedelleri üzerinden tahmini satış maliyetleri düşüldükten sonra hasat yerindeki değeri üzerinden değerlendirilmektedir.

2.2.4. Maddi Duran Varlıklar:

İşletmede bir yıldan fazla süre kullanılacağı tahmin edilen maddi varlıklar, ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınırlar. Daha sonraki dönemlerde arsa ve binalar için yeniden değerlendirme modeli, diğer duran varlıklarında maliyet modeli esas alınarak değerlendirilmektedir. 01.01.2005 tarihinden önce alınmış olan diğer duran varlıklarda maliyet bedeli enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş değerlerdir.

Grup, duran varlıklarına, normal amortisman yöntemine göre kıst dönem amortisman hesaplamaktadır

Grup, maddi duran varlıkların amortisman ömürlerini tespit ederken varlığın faydalı ömrünü esas almaktadır.

Finansal kiralama yoluyla alınan duran varlıklarda maliyetler faiz ve kur farklarından arındırılmış tutarlardır. Faiz ve kur farkları ilgili dönemlerde finansal gider olarak muhasebeleştirilirler.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Grup'un duran varlıkları için kullandığı faydalı ömürler aşağıdaki gibidir;

Binalar	50 Yıl
Makine Tesis ve Cihazlar	5 – 20 Yıl
Taşıtlar	5 Yıl
Demirbaşlar	2 – 20 Yıl
Finansal Kiralama ile Alınan Varlıklar	5 – 15 Yıl
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5 – 20 Yıl

2.2.5. Maddi Olmayan Duran Varlıklar;

İşletmede bir yıldan fazla süre kullanılacağı tahmin edilen maddi olmayan varlıklar, ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınırlar. Daha sonraki dönemlerde maliyet modeli esas alınarak değerlendirilmektedir. 01.01.2005 tarihinden önce alınmış olan maddi olmayan duran varlıklarda maliyet bedeli enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş değerlerdir.

Lokman Hekim Van A.Ş.'nin işletmekte olduğu Lokman Hekim Van Hastanesi ve Lokman Hekim Hayat Hastanesi için satın alınan doktor kadro bedelleri ve hastane ruhsatları Maddi olmayan duran varlıklarda "Haklar" hesabında raporlanmaktadır.

11.07.2013 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan değişikliğe göre Özel Hastaneler Yönetmeliğinin 6.maddesi ile kadro ve ruhsat devirlerine Sağlık Bakanlığının izni getirilmiştir.

Grup maddi olmayan duran varlıkların amortisman ömürlerini tespit ederken varlığın faydalı ömrünü esas almaktadır.

Grup maddi olmayan duran varlıkları için faydalı ömür olarak 3 -15 yıl arasında faydalı ömürler belirlemiştir.

2.2.6. Şerefiye;

Bir işletmenin satın alınması ile ilgili katlanılan satın alma maliyeti, iktisap edilen işletmenin satın alma tarihindeki tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerine dağıtılır. Satın alma maliyeti ile iktisap edilen işletmenin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark şerefiye olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde satın alınan işletmenin/şirketin finansal tablolarında yer almayan; ancak şerefiyenin içerisinde ayrılabilir özelliğine sahip varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve şarta bağlı yükümlülükler gerçeğe uygun değerleri ile konsolide finansal tablolara yansıtılır. Satın alınan şirketin finansal tablolarında yer alan şerefiye tutarları tanımlanabilir varlık olarak değerlendirilmez.

İktisap edilen tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerindeki iktisap edenin payının işletme birleşmesi maliyetini aşması durumunda ise fark konsolide kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

Şerefiye tutarına ilişkin herhangi bir değer düşüklüğü olması durumunda etkisi dönem sonuçlarına yansıtılmaktadır. Şerefiyenin değerinde herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığına yönelik olarak her yıl aynı zamanda değer düşüklüğü testi yapılır.

Grup tarafından kontrol edilen işletmeler arasında gerçekleşen yasal birleşmeler TFRS 3 kapsamında değerlendirilmemektedir. Dolayısıyla, bu tür birleşmelerde şerefiye hesaplanmamaktadır. Ayrıca, yasal birleşmelerde taraflar arasında ortaya çıkan işlemler konsolide finansal tabloların hazırlanması esnasında düzeltme işlemlerine tabi tutulur.

2.2.7. Varlıklarda Değer Düşüklüğü;

TMS 36 -Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardına göre; iç ve dış ekonomik göstergeler gerektirdiğinde, maddi ve maddi olmayan varlıkların defter değerleri ile geri kazanılabilir değerlerinin karşılaştırılması gerekir. Eğer varlığın defter değeri geri kazanılabilir değerini aştığı tahmin ediliyor ise varlığın değerinde değer düşüklüğünün olduğu kabul edilir. Geri kazanılabilir değer; kullanım fiyatı ile piyasa fiyatından düşük olanıdır. Tahmin edilen değer düşüklüğü tespitinin yapıldığı dönemde zarar kaydedilir.

Ancak böyle bir değer düşüklüğünün varlığı söz konusu değildir.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

2.2.8.Finansal Araçlar;

a) Nakit ve Nakit Benzerleri;

Grup nakit mevcutları, kasa, banka mevduatlarından oluşmaktadır. Nakit benzeri ise kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

Yabancı para cinsinden olan banka bakiyeleri bilanço günündeki T.C. Merkez Bankası döviz kurundan değerlendirilmektedir. Finansal durum tablosundaki nakit, bankadaki mevduatın mevcut değeri ve kredi kartı alacakları, bu varlıkların gerçeğe uygun değerleridir

b) Ticari Alacaklar ve Borçlar;

Grup tarafından bir alıcıya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar ertelenmiş finansman gelirlerinden ve giderlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler.

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Grup, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değerinden alınan teminatların ve güvencelerin düşülmesinden sonra kalan tutardır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

Ticari borçların iskonto edilmiş değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

c) Diğer Alacaklar, Borçlar ve Yükümlülükler

Tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte olup, kayıtlı değerlerin gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

2.2.9.Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları;

Mevcut İş Kanunu, şirketi kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personel dışındaki her personele her bir hizmet yılı için en az 30 günlük kıdem tazminatı ödemekle yükümlü tutmaktadır. Bu nedenle şirketin taşıdığı toplam yükü ifade eden gelecekteki ödemeleri tahmin etmesi ve tahminlerle bulunan ödemelerin iskonto tabi tutularak net bugünkü değere getirilmesi gerekmektedir. Şirket böylece bilanço günü itibarıyla toplam yükümlülüğünün iskonto edilmiş net değerini raporlamaktadır.

Erkeklerde 25 yıllık hizmet süresini, kadınlarda 20 yıllık hizmet süresini dolduran personelin emekli olacağı varsayımı yapılır ve kıdem tazminatının da bu tarihte ödeneceği kabul edilir. Şirket buna uygun şekilde, personelin ileriyeye yönelik olarak, emekli olduklarında veya işten çıkarıldıklarında ödeneceği tahmin edilen kıdem tazminatı yükümlülüğünü bulmaya çalışır. Ödeneceği tahmini yapılan bu toplam yükümlülüğün içinde personelin bilanço tarihi itibarıyla kıdemi nedeniyle almaya hak kazandığı bölümün net bugünkü değeri kıdem tazminatı karşılığı olarak finansal durum tablosuna alınır. Geçmiş dönemlerde kıdem tazminatı almadan ayrılan personel sayısının işten ayrılan toplam personel sayısına oranının ileriki dönemlerde de aynen tekrarlanacağını varsayılır ve toplam yük bu oranda azaltılır.

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç / zararlar kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde finansal durum tablosunda da yer alan yükümlülüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlülüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan kısmıdır. Bunun dışındaki farklar ise aktüeryal kazanç ve kayıpları yansıtır. Aktüeryal kazanç / zararlar özkaynaklarda, faiz maliyeti ve cari dönem hizmet maliyeti ise kapsamlı gelir tablosunda gösterilir.

Çalışanlara normal maaş, ikramiye ve diğer sosyal fayda ödemeleri dışında, emeklilik veya işten ayrılmadan sonraki dönemlerde ödenmek üzere herhangi bir katkı planı da bulunmamaktadır.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

2.2.10. Vergilendirme;

İlişikteki finansal tablolarda vergi gideri, dönem cari vergi karşılığı ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır. Dönem faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar vergisine ilişkin yükümlülükler için bilanço tarihinde geçerli olan yasal vergi oranları esas alınarak karşılık ayrılmıştır. Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü, muhasebe değeri ile vergi değeri arasındaki farklardan (zamanlama farklarından) oluşmaktadır. Ertelenen vergi varlığının hesaplanmasında cari vergi oranı esas alınmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü tüm vergilendirilebilir veya indirilebilir geçici farklar için finansal tablolara alınmakta, ancak ertelenmiş vergi varlığı indirilebilir geçici farkların mahsup edilebileceği vergilendirilebilir karların olmasının muhtemel olması durumunda finansal tablolara alınmaktadır. Zamanlama farkları üzerinden ortaya çıkan net ertelenmiş vergi varlıkları, eldeki verilere göre gelecek yıllarda kullanılabileceğinin kesin olmadığı durumlarda, vergi indirimleri oranında azaltılmaktadır.

2.2.11. İlişkili Taraflar;

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ile bağlı ortaklıkların azınlık ortakları ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Bu şirketlerin ortakları ve başlıca yöneticiler ve Şirket'in yönetim kurulu üyeleri ve aileleri de ilişkili kuruluş kapsamına girmektedir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Kilit yönetici personellerde şirketin ilişkili tarafı olarak ifade edilmişlerdir.

2.2.12. Borçlanma Maliyetleri;

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfa sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Borçlanma maliyetleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

2.2.13. Hisse Başına Kazanç / (Zarar);

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye' de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kar /(zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar /(zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

2.2.14. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar;

Bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltilmekte, bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen olayların olması halinde ise önemli olması durumunda ilgili dönemde açıklanmaktadır.

2.2.15. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar;

Karşılıklar;

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar;

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından finansal durum tabloları dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

2.2.16. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar;

Finansal durum tablosunda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru, borçlar ise döviz satış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablolarına dâhil edilmektedir. 31.03.2016 ve 31.12.2015 tarihli finansal tablolarda esas alınan kurlar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2016		31.12.2015	
	Alış	Satış	Alış	Satış
Dolar	2,8334	2,8385	2,9076	2,9128
Avro	3,2081	3,2139	3,1776	3,1833

2.2.17. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir.

Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki gibidir;

- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri
- Ticari alacak ve borçlar için uygulanan iskonto oranları
- SGK'dan olan alacaklar için ayrılan karşılık oranları
- Tedavisi devam eden hastalara ilişkin gelir tahakkukları ve doktor hakedişleri
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olarak; emeklilik süresi, zam oranı, iskonto oranı, kıdem tazminatı almama oranı
- Ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan oranlar

3. FAALİYET BÖLÜMLERİ

Şirket faaliyet bölümleri olarak satışlarını hastane bazında, büyük alıcılar bazında, faaliyet çeşidi bazında ve ayakta tedavi - yatarak tedavi bazında hazırlamaktadır

Hastane Bazında Sağlık Gelirleri	01.01.2016-31.03.2016		01.01.2015-31.03.2015	
	Tutar	%	Tutar	%
Etlik Hastanesi hizmet satışlar	8.232.115	20	6.746.914	20
Ankara Hastanesi hizmet satışlar	16.115.082	39	13.039.772	39
Van Hastanesi hizmet satışları	13.923.911	32	10.776.252	32
Hayat Hastanesi hizmet satışları	3.141.967	8	2.398.264	7
Erbil Tanı Merkezi hizmet satışları	344.330	1	270.981	1
Toplam Satışlar	41.757.405	100	33.232.183	100

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Kurum Bazında Sağlık Gelirleri	01.01.2016-31.03.2016		01.01.2015-31.03.2015	
	Tutar	%	Tutar	%
SGK'ya yapılan satışlar (*)	25.807.740	62	20.402.665	61
Diğer kişi, kuruluşlara yapılan satışlar	15.949.665	38	12.829.518	39
Toplam Satışlar	41.757.405	100	33.232.183	100

(*) Şirketin en büyük müşterisi Sosyal Güvenlik Kurumu (SGK)'dur.

Sektör Bazında Gelirler	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Sağlık hizmeti satışları	41.757.405	33.232.183
Canlı varlık, süt satışları	834.224	491.694
İnşaat satış gelirleri	227.723	849.505
Kira gelirleri	141.611	128.645
Toplam	42.960.963	34.702.027

Kurum Bazında Ticari Alacaklar	31.03.2016		31.12.2015	
	Tutar	%	Tutar	%
SGK'dan alacaklar (*)	25.010.367	75	25.337.516	80
Diğer kişi, kuruluşlardan alacaklar	8.432.216	25	6.519.928	20
Toplam Alacaklar	33.442.583	100	31.857.444	100

Tedavi türlerine göre hasılat aşağıdaki gibidir;

	01.01.2016-31.03.2016			01.01.2015-31.03.2015		
	Hasta Sayısı	Net Satış Tutarı	Net Satış (%)	Hasta Sayısı	Net Satış Tutarı	Net Satış (%)
Ayakta Tedavi	249.237	18.941.159	45	211.874	13.625.195	41
Yatarak Tedavi	12.420	22.816.246	55	13.094	19.606.988	59
Toplam	261.657	41.757.405	100	224.968	33.232.183	100

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2016	31.12.2015
	Nakit	287.200
Bankalar	1.864.266	333.950
Toplam	2.151.466	618.430

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR

	31.03.2016	31.12.2015
Kısa Vadeli Finansal Borçlar		
Kısa vadeli krediler	2.217.950	4.785.465
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	6.814.087	5.682.027
Finansal kiralama borçları	1.018.911	1.428.502
- Finansal kiralama borçları	1.262.360	1.716.428
- Ertelenmiş faiz maliyetleri	(243.449)	(287.926)
Toplam	10.050.948	11.895.994

	31.03.2016	31.12.2015
Uzun Vadeli Finansal Borçlar		
Uzun vadeli krediler	13.066.478	14.804.927
Finansal kiralama borçları	1.527.576	1.714.757
- Finansal kiralama borçları	1.725.469	1.959.059
- Ertelenmiş faiz maliyetleri	(197.893)	(244.302)
Toplam	14.594.054	16.519.684

Banka kredileri ve finansal kiralama borçları vade olarak aşağıdaki gibidir;

Banka Kredileri

	31.03.2016	31.12.2015
0 - 3 ay	3.679.307	6.082.424
3 - 12 ay	5.352.730	4.385.068
1 - 5 yıl	13.066.478	14.804.927
Toplam	22.098.515	25.272.419

Finansal Kiralamalar

	31.03.2016	31.12.2015
0 - 3 ay	428.134	614.180
3 - 12 ay	590.778	814.322
1 - 5 yıl	1.527.575	1.714.757
Toplam	2.546.487	3.143.259

Krediler için 73.845.000 TL tutarında ipotek verilmiştir.(31.12.2015:73.845.000 TL)

6. TİCARİ ALACAKLAR / TİCARİ BORÇLAR

	31.03.2016	31.12.2015
Ticari alacaklar	31.204.241	29.667.970
Alacak senetleri	408.302	494.227
Alacak reeskontu	(890.490)	(678.983)
Şüpheli ticari alacaklar	879.429	840.816
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(879.429)	(840.816)
Kredi kartı alacakları	1.331.164	1.504.124
İlişkili taraflardan alacaklar	1.389.366	870.106
Toplam	33.442.583	31.857.444

Vadeli alacakların indirgenmesinde uygulanan faiz oranı % 11,5'dir. (31.12.2015: %10).

Kredi kartı alacaklarının ortalama vadesi 40 gündür. (31.12.2015– 40 gün)

Şüpheli alacakların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibi olup tamamı için karşılık ayrılmıştır.

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

	31.03.2016	31.12.2015
Dönembaşı	840.816	1.147.438
Değersiz alacaklar, Tahsilat/İptaller	(229.073)	(836.831)
Dönem içi ilaveler	267.686	530.209
Dönem Sonu	879.429	840.816

Kurum Bazında Ticari Alacaklar	31.03.2016		31.12.2015	
	Tutar	%	Tutar	%
SGK'dan alacaklar (*)	25.010.367	75	25.337.516	80
Diğer kişi, kuruluşlardan alacaklar	8.432.216	25	6.519.928	20
Toplam Alacaklar	33.442.583	100	31.857.444	100

	31.03.2016	31.12.2015
Ticari borçlar	8.587.541	7.634.766
Borç senetleri	6.622.914	4.589.271
Borç reeskontları	(455.167)	(285.966)
Diğer ticari borçlar	95.938	11.519
İlişkili taraflara ticari borçlar	1.922.554	1.934.306
Toplam	16.773.780	13.883.896

Vadeli borçların indirgenmesinde uygulanan faiz oranı % 11,5'dir (31.12.2015: %10)

7. DİĞER ALACAKLAR / DİĞER BORÇLAR

	31.03.2016	31.12.2015
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	30.954	21706
Diğer çeşitli alacaklar	785.738	823.878
Toplam	816.692	845.584

	31.03.2016	31.12.2015
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	56.575	65.475
Toplam	56.575	65.475

	31.03.2016	31.12.2015
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ortaklara borçlar	355.709	355.702
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	211.717
Muhtelif borçlar	67.319	80.689
Toplam	423.028	648.108

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

8. STOKLAR

	31.03.2016	31.12.2015
Tıbbi malzeme stokları	2.125.118	1.912.200
Stoklar içindeki finansman gideri	(121.556)	(76.007)
Yem stokları	317.189	338.912
Yapılmakta olan konutlar	3.195.948	3.006.709
Diğer stoklar	184.041	161.806
Toplam	5.700.740	5.343.620

Stok maliyeti hesaplamasında ortalama maliyet kullanılmakta olup, net gerçekleştirilebilir değerden gösterilen stok bulunmamaktadır.

Dönem sonunda mevcut stoklar içindeki 121.556 TL'lik vade farkı finansal giderler içerisinde raporlanmıştır (31.12.2015– 76.007 TL).

9. CANLI VARLIKLAR

	31.03.2016	31.12.2015
<u>Süt ve Besi Hayvanları</u>	<u>5.817.705</u>	<u>5.719.062</u>
Kayıtlı değeri	5.817.705	5.719.062
Gerçeğe uygun değerindeki değişim	497.383	213.832
Toplam	6.315.088	5.983.500

Canlı varlıklar ilk defa maliyet bedelleri ile kayıtlara alınırlar. Her raporlama dönemi sonundan gerçeğe uygun değer üzerinden değerlendirilir. Cari dönemde süt ve besi hayvanlarının gerçeğe uygun değerinde 232.945 TL'lik artış olmuştur. (31.12.2015: Süt ve Besi hayvanlarının gerçeğe uygun değerinde 417.275 TL artış olmuştur).

Canlı varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 3.255.000 TL'dir.(31.12.2015:3.191.900 TL)

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2016	Girişler	Çıkışlar	31.03.2016
Arsa ve Araziler	13.462.000	-	-	13.462.000
Binalar	37.531.413	10.011	-	37.541.424
Makine Tesis ve Cihazlar	11.199.771	320.365	-	11.520.136
Taşıtlar	567.148	29.661	(15.254)	581.555
Döşeme ve Demirbaşlar	21.594.496	1.163.125	(21.371)	22.736.250
Finansal Kiralama ile Alınan Duran Varlıklar	14.246.232	-	-	14.246.232
Diğer Maddi Duran Varlıklar	691.693	30.307	-	722.000
Toplam	99.292.753	1.553.468	(36.625)	100.809.597
Birikmiş Amortismanlar	01.01.2016	Amortisman Gideri	Çıkışlar	31.03.2016
Binalar	(1.783.899)	(205.472)	-	(1.989.371)
Makine Tesis ve Cihazlar	(5.730.400)	(223.724)	-	(5.954.124)
Taşıtlar	(271.837)	(23.317)	2.797	(292.357)
Döşeme ve Demirbaşlar	(11.706.785)	(691.281)	3.333	(12.394.733)
Finansal Kiralama ile Alınan Duran Varlıklar	(6.556.631)	(460.474)	-	(7.017.105)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(425.726)	(14.804)	-	(440.530)
Toplam	(26.475.278)	(1.619.071)	6.130	(28.088.220)
Net Değer	72.817.475			72.721.377

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	31.12.2015
Arsa ve Araziler	12.266.000	1.196.000	-	13.462.000
Binalar	37.198.258	333.155	-	37.531.413
Makine Tesis ve Cihazlar	11.171.991	45.780	(18.000)	11.199.771
Taşıtlar	571.051	15.254	(19.157)	567.148
Döşeme ve Demirbaşlar	20.280.222	1.555.575	(241.302)	21.594.496
Finansal Kiralama ile Alınan Duran Varlıklar		1.280.359	-	14.246.232
Diğer Maddi Duran Varlıklar	564.021	111.672	-	691.693
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-
Toplam	95.017.415	4.537.801	(278.458)	99.292.753
Birikmiş Amortismanlar	01.01.2015	Amortisman Gideri	Çıkışlar	31.12.2015
Binalar	(966.038)	(817.861)	-	(1.783.899)
Makine Tesis ve Cihazlar	(4.824.832)	(919.068)	13.500	(5.730.400)
Taşıtlar	(189.978)	(99.459)	17.600	(271.837)
Döşeme ve Demirbaşlar	(9.083.990)	(2.677.305)	54.510	(11.706.785)
Finansal Kiralama ile Alınan Duran Varlıklar	(4.838.032)	(1.718.599)	-	(6.556.631)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(360.370)	(65.356)	-	(425.726)
Toplam	(20.263.239)	(6.297.648)	85.609	(26.475.279)
Net Değer	74.754.176			72.817.474

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Arsa ve binalar üzerindeki ipotek tutarı 73.845.000 TL'dir. (31.12.2015– 73.845.000 TL).
Duran varlıkların toplam sigorta tutarı 124.544.552 TL'dir. (31.12.2015– 130.473.135 TL).

Şirket'in Ankara ili Sincan ilçesindeki ruhsatlı ve iskânlı hastane binasının (Lokman Hekim Ankara Hastanesi) arsasının üzerinde TEDAŞ lehine 1 TL'lik 99 yıllığına trafoyun kira şerhi mevcuttur.

Şirket, maddi duran varlıkların içinde raporlanan bina ve arsaları, Şirket ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız gayrimenkul değerlendirme şirketi olan Zirve Gayrimenkul Değerleme A.Ş. 26.06.2013 yazdığı rapora istinaden değerlemeye tabi tutmuştur. Şirket yönetimi, söz konusu değerlendirme şirketinin konu ile ilgili mesleki birikime sahip ve söz konusu arsa ve binaların sınıf ve yeri hakkında güncel bilgisi bulunduğunu düşünmektedir.

Yapılan değerlemede, Zirve Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından düzenlenen değerlendirme raporlarına göre arsa ve binalarının toplam değerinin en son finansal tablolarda kayıtlı değerinden 21.206.768 TL daha fazla olduğu takdir edilmiştir. Değerleme yöntemi olarak emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır.

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	01.01.2016	Girişler	Çıkışlar	31.03.2016
Özel Maliyetler	3.759.692	266.747	-	4.026.439
Haklar	8.028.861	-	-	8.028.861
Toplam	11.788.553	266.747	-	12.055.300

Birikmiş Amortismanlar	01.01.2016	Amortisman Gideri	Çıkışlar	31.03.2016
Özel Maliyetler	(1.645.884)	(165.940)	-	(1.811.824)
Haklar	(2.659.607)	(260.891)	-	(2.920.498)
Toplam	(4.305.491)	(426.831)	-	(4.732.322)

Net Değer **7.483.062** **7.322.978**

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	31.12.2015
Özel Maliyetler	2.788.471	975.546	(4.325)	3.759.692
Haklar	8.024.237	4.623	-	8.028.861
Toplam	10.812.708	980.170	(4.325)	11.788.553

Birikmiş Amortismanlar	01.01.2015	Amortisman Gideri	Çıkışlar	31.12.2015
Özel Maliyetler	(1.106.582)	(539.302)	-	(1.645.884)
Haklar	(1.623.323)	(1.036.284)	-	(2.659.607)
Toplam	(2.729.905)	(1.575.586)	-	(4.305.491)

Net Değer **8.082.803** **7.483.062**

Haklarda raporlanan 4.270.000 TL doktor kadro bedellerinden oluşmaktadır.

11.07.2013 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan değişikliğe göre Özel Hastaneler Yönetmeliğinin 6.maddesi ile kadro ve ruhsat devirlerine Sağlık Bakanlığı'nın izni getirilmiştir.

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

12. ŞEREFİYE

	31.03.2016	31.12.2015
Şerefiye	1.969.390	1.969.390
Toplam	1.969.390	1.969.390

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Davalar ve Karşılıklar;

Davalar ve Karşılıklar 31.03.2016	Tutarı	Karşılık
Şirket tarafından açılan alacak davaları, icra takipleri	879.429	(879.429)
Şirket aleyhine, işçilik hizmetinden doğan alacaklar	1.859.501	(796.680)
Davalar ve Karşılıklar 31.12.2015	Tutarı	Karşılık
Şirket tarafından açılan alacak davaları, icra takipleri	840.816	(840.816)
Şirket aleyhine, işçilik hizmetinden doğan alacaklar	1.619.501	(496.803)

Şirket tarafından 376 dava açılmış olup, davaların toplam tutarı 5.161.292 TL'dir. (31.12.2015:
367 dava 6.001.125 TL)

Koşullu Yükümlülükler;

Türü	Verildiği Yer	31.03.2016	31.12.2015
Verilen Teminat Mektubu	Başkent Elektrik Dağ. A.Ş.	34.218	34.218
Verilen Teminat Mektubu	Enerjisa A.Ş.	60.316	60.000
Verilen Teminat Mektubu	Ankara 14. Asliye Hukuk Mahkemesi	69.581	69.581
Verilen Teminat Mektubu	Ankara 21. Asliye Hukuk Mahkemesi	51.347	-
Verilen Teminat Mektubu	Ankara 8. Asliye Hukuk Mahkemesi	16.148	16.148
Verilen Teminat Mektubu	Van 1.Asliye Hukuk Mahkemesi	12.000	12.000
Verilen Teminat Mektubu	Van 3.Asliye Hukuk Mahkemesi	29.000	29.000
Verilen Teminat Mektubu	Mamak Belediyesi	28.500	73.500
Verilen Teminat Mektubu	Keçiören Belediyesi	25.490	25.490
Verilen Teminat Mektubu	Sincan Belediyesi	10.850	-
Verilen Teminat Mektubu	Türk Telekom A.Ş.	9.448	9.448
Verilen Teminat Mektubu	Başkent Doğalgaz A.Ş.	258.000	258.000
Verilen Teminat Mektubu	Başkent Elektrik Dağ. A.Ş.	10.000	10.000
Verilen Teminat Mektubu	SGK Davaları	107.150	107.149
Verilen Teminat Mektubu	Aksa Doğalgaz A.Ş.	106.148	106.148
Verilen Teminat Mektubu	Aksa Van Doğal Gaz Dağıtım A.Ş.	142.054	142.054
Verilen Teminat Mektubu	Van Gölü Elektrik Perakende Satış A.Ş.	63.000	63.000
Verilen Teminat Mektubu	Elmadağ Belediyesi	31.100	8.000
Verilen Teminat Mektubu	Eti Maden İşletmesi	3.600	3.600
Verilen Teminat Mektubu	GE Medikal System Türkiye Ltd.Şti.	-	304.500
Verilen Teminat Mektubu	Işık Kardeşler Medikal Kimya Ltd.Şti.	-	32.200
Verilen Teminat Mektubu	Simeks Tıbbi Sistemler San. ve Tic.A.Ş.	215.137	-
Verilen İpotekler (Kredi)	Türkiye Halk Bankası A.Ş.	15.000.000	15.000.000
Verilen İpotekler (Kredi)	Türkiye Halk Bankası A.Ş.	4.020.000	4.300.000
Verilen İpotekler(Kredi)	Vakıfbank A.Ş.	52.000.000	52.240.000
Verilen İpotekler (Kredi)	Ziraat Bankası A.Ş.	2.825.000	2.825.000
Toplam Karşılığı		75.128.087	75.729.037

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Türü	Alındığı Yer	31.03.2016	31.12.2015
Alınan teminat çek ve senetler	Müşteri	1.829.120	1.829.119
Alınan teminat çek ve senetler	Müşteri	145.500 €	145.500 €
Alınan teminat mektupları	Müşteri	200.000	200.000
Toplam TL Karşılığı		2.495.899	2.491.460

14. TAAHHÜTLER

	31.03.2016	31.12.2015
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	75.128.087	75.729.037
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D Diğer verilen TRİ'ler	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
Toplam	75.128.087	75.729.037

Konsolidasyon kapsamına alınan şirketlerin, banka kredileri için birbirleri lehine verdikleri çapraz kefaleti bulunmaktadır.

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31.03.2016	31.12.2015
Kıdem tazminatı karşılığı	797.344	1.053.487
İzin karşılığı	365.057	308.830
Toplam	1.162.401	1.362.317

Şirket tüm personelinin erkeklerde 25, kadınlarda 20 yıl çalışarak kıdemi doldurduğunda işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık %5 (31.12.2015: %5) oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda %9 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem tazminatı tavanı 4.092 TL'dir (31.12.2015– 4.092 TL)

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2016	31.12.2015
Çalışma süresi	K: 20yıl, E: 25 yıl	K: 20yıl, E: 25 yıl
Zam oranı	5%	5%
Kıdem tazminatı almadan ayrılma oranı	85%	84%
İskonto Oranı	10%	9%

Kıdem tazminatında dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

	31.03.2016	31.12.2015
Dönembaşı	1.053.487	687.434
Ödemeler	(148.115)	(437.117)
Faiz maliyeti	90.342	48.256
Cari hizmet maliyeti	53.599	223.790
Aktüeryal kazanç / kayıplar	(251.969)	531.126
Dönem sonu	797.344	1.053.487

Aktüeryal kazanç ve zararlar özkaynaklarda raporlanmaktadır.

İzin karşılığı:

Türkiye’de geçerli iş kanununa göre Şirket, iş sözleşmesinin, herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür.

İzin karşılığında dönem içindeki hareketler aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
Dönembaşı	308.830	319.194
Ödemeler / İptaller	(28.644)	(24.762)
İlaveler	84.871	14.398
Dönemsonu	365.057	308.830

16. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

Tedavisi devam eden hastalara ilişkin gelir tahakkuku	4.606.543	4.192.563
Devreden KDV	329.753	378.602
İş avansları	1.376.844	1.224.391
Personel avansları	41.328	4.449
Toplam	6.354.468	5.800.005

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

17. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Peşin Ödenmiş Giderler, Gelir Tahakkuklar	31.03.2016	31.12.2015
Verilen sipariş avansları	1.473.940	1.191.995
Gelecek aylara ait giderler	569.918	488.241
Toplam	2.043.858	1.680.236

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)	31.03.2016	31.12.2015
Gelecek yıllara ait giderler	208.743	177.843
Toplam	208.743	177.843

18. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ BORÇLAR

U.V. Cari Dönem Vergisi ile İlgili Borçlar	31.03.2016	31.12.2015
Taksitlendirilmiş, ertelenmiş vergi ve SGK borçları(*)	13.068.839	13.993.339
Toplam	13.068.839	13.993.339

(*)Taksitlendirilmiş, ertelenmiş vergi ve SGK borçlarının tamamı, 23.11.2011 tarihinde Van ilinde meydana gelen deprem nedeniyle Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından mücbir sebep ilan edilmesinden dolayı ertelenen vergi borçlarıdır. Mücbir sebep bitim tarihi ileride idare tarafından duyurulacaktır. U.V. vergi borçlarında raporlanan 4.356.279 TL'lik tutar cari dönemde K.V. Ödenecek vergi ve fonlar hesabında sınıflanmıştır.

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	31.03.2016	31.12.2015
Personel Ücret Tahakkukları	4.285.021	3.563.201
Ödenecek SGK kesintileri	1.363.479	1.189.058
Toplam	5.648.500	4.752.259

20. ERTELENMİŞ GELİRLER

Ertelenmiş Gelirler	31.03.2016	31.12.2015
Alınan Sipariş Avansları	370.498	317.545
Diğer Alınan Sipariş Avansları	14.622	447.185
Toplam	385.120	764.730

U.V. Ertelenmiş Gelirler	31.03.2016	31.12.2015
Gelecek yıllara ait maaş promosyon sözleşmesi gelirleri	1.362.455	484.109
Alınan sipariş avansları	390.236	1.670.000
Toplam	1.752.691	2.154.109

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

21. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31.03.2016	31.12.2015
Ödenecek vergi ve fonlar(*)	5.486.049	2.983.973
Gelecek aylara ait maaş promosyon sözleşmesi gelirleri	167.300	129.194
Doktor hakediş primleri	367.419	267.894
Toplam	6.020.768	3.381.061

(*)Taksitlendirilmiş, ertelenmiş vergi ve SGK borçlarının tamamı, 23.11.2011 tarihinde Van ilinde meydana gelen deprem nedeniyle Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından mücbir sebep ilan edilmesinden dolayı ertelenen vergi borçlarıdır. Mücbir sebep bitim tarihi ileride idare tarafından duyurulacaktır. U.V. vergi borçlarında raporlanan 4.356.279 TL'lik tutar cari dönemde K.V. Ödenecek vergi ve fonlar hesabında sınıflanmıştır.

22. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye:

	31.03.2016	31.12.2015
Sermaye	24.000.000	24.000.000
Ödenmiş Sermaye	24.000.000	24.000.000

Şirket kayıtlı sermaye tavanını 2015-2019 yıllarında geçerli olmak üzere 100.000.000 TL'den 200.000.000 TL'ye çıkarmıştır.

Geri Alınmış Paylar

	31.03.2016	31.12.2015
Geri alınmış paylar	(1.749.281)	(967.200)
Toplam	(1.749.281)	(967.200)

Şirket Yönetimi, Türkiye ve Dünya piyasalarında meydana gelebilecek dalgalanmalar nedeniyle, "BİST" te işlem gören hisse fiyatının piyasa koşullarından olumsuz etkilenmesini ve ciddi değer kayıplarını önlemek, pay sahiplerini korumak, hisse fiyatının istikrarlı ve gerçek değerine uygun oluşumunu sağlamak, şirkete olan güveni korumak amacıyla 29.03.2015 tarihli 2014 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında şirket paylarının gerekli görüldüğünde geri alımı hususunda yetkilendirilmiştir. Buna göre şirket sermayesinin %10 u kadar hisseyi 0-TL alt, 6,00-TL üst fiyat limiti dâhilinde 3 yıl süresince almaya yetkilidir.

Şirket, 31.03.2016 itibarıyla 777.615 adet hisseyi geri almıştır, şirket sermayesindeki payı %3,24'tür.(31.12.2015:429.573 adet; %1,79)

Hisse Senedi İhraç Primleri:

Hisse senetleri ihraç primleri, hisse senetlerinin piyasa fiyatlarıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerinden oluşmaktadır. Bu primler Özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz. Ancak ileride yapılacak sermaye artışlarında kullanılabilir.

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Değer artış fonları;

Değer Artışları	31.03.2016	31.12.2015
Duran varlık değerlendirme artışları	30.592.317	30.592.317
Ertelenen vergi etkisi	(1.529.616)	(1.529.616)
Toplam	29.062.701	29.062.701

Değer artışları, maddi duran varlıklar üzerinde gösterilen arsa ve binaların gerçeğe uygun değer ile gösterilmesinden kaynaklanan değer artışlarını içermektedir. Değer artışlarının ertelenen vergi etkisi hesaplanmasında Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %75'lik istisna hakkı kullanılacağı varsayımı dikkate alınmış neticede net ertelenen vergi etkisi %5 olmuştur.

Şirket, maddi duran varlıkların içinde raporlanan bina ve arsaları, Şirket ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız gayrimenkul değerlendirme şirketi olan Zirve Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'nin yazdığı rapora istinaden değerlemeye tabi tutulmuştur. Şirket yönetimi, söz konusu değerlendirme şirketinin konu ile ilgili mesleki birikime sahip ve söz konusu arsa ve binaların sınıf ve yeri hakkında güncel bilgisi bulunduğunu düşünmektedir.

Yapılan değerlemede, Zirve Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından düzenlenen değerlendirme raporlarına göre arsa ve binalarının toplam değerinin en son mali tablolarda kayıtlı değerinden 21.206.768 TL daha fazla olduğu takdir edilmiştir.

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları (Aktüeryal Kazanç/Kayıp)

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	31.03.2016	31.12.2015
Dönem başı	(1.313.750)	(888.849)
Dönem içi ilaveler	251.969	(531.126)
Ertelenen vergi	(50.393)	106.225
Toplam	(1.112.174)	(1.313.750)

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç / zararlar kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde finansal durum tablosunda da yer alan yükümlülüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlülüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunulan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan kısmıdır. Bunun dışındaki farklar ise aktüeryal kazanç ve kayıpları yansıtır. Aktüeryal kazanç / zararlar özkaynaklarda, faiz maliyeti ve cari dönem hizmet maliyeti ise kapsamlı gelir tablosunda gösterilir.

Yabancı Para Çevrim Farkları;

Grubun fonksiyonel para birimi Türk Lirası'dır. Grup şirketlerinden Irak' da faaliyet gösteren Engürüsağ Genel Ticaret Ltd. Şti. (Erbil) finansal tablolarını ABD Doları cinsinden hazırlamaktadır. İlgili şirketin finansal tabloları fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Finansal tablolar, Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) No:21 "Döviz Kurlarındaki Değişimin Etkileri" uyarınca Türk Lirası'na çevrilmiştir

Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2016	31.12.2015
Dönem başı	(226.552)	(506.168)
Dönem içi ilaveler	77.530	279.616
Toplam	(149.022)	(226.552)

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Çevrimde, aktif kalemler bilanço günü kuru, borçlar bilanço günü kuru, özkaynaklar tarihi kur, gelir ve giderler işlem günü kurları ile fonksiyonel para birimine dönüştürülmüşlerdir.

Yasal yedekler;

	31.03.2016	31.12.2015
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		
Dönem başı yasal yedekler	2.058.292	947.880
Önceki dönem karlarından ayrılan yasal yedekler	1.010.349	1.110.412
Toplam	3.068.641	2.058.292

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerin 1.749.281 TL'si geri alınan paylardan oluşmaktadır.(31.12.2015:967.200 TL)

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeden oluşmaktadır. yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin yüzde 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının % 5'i oranında ayrılmaktadır.

	31.03.2016	31.12.2015
Geçmiş Yıl Karları		
Olağanüstü yedekler	5.013.207	5.013.207
Sermayeye ilave edilen kısım	-	(1.200.000)
Geri alınan paylar	(1.749.281)	(967.200)
Geçmiş yıl kar / zararları	5.279.642	1.691.733
Toplam	8.543.568	4.537.740

	31.03.2016	31.12.2015
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
Sermayedeki azınlık payı	1.412.673	1.412.673
Geçmiş yıl karlarındaki azınlık payları	2.913.111	(328.532)
Dönem kar / zararındaki azınlık payı	1.536.679	3.237.562
Toplam	5.862.463	4.321.703

23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYET

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Sağlık hizmeti satışları	41.757.405	33.232.183
Canlı varlık, süt satışları	834.224	491.694
Konut ve işyeri satışları	227.723	849.505
Kira gelirleri	141.611	128.645
Toplam	42.960.963	34.702.027
Sağlık hizmeti satışlarının maliyeti	(34.228.479)	(28.859.997)
Canlı varlık ve süt satışları maliyeti	(739.508)	(259.800)
İnşaat maliyeti	(89.197)	(592.282)
Toplam	(35.057.184)	(29.712.079)
Brüt Kar	7.903.779	4.989.948

(*) Canlı varlık, süt satışları içerisinde 232.945 TL'lik canlı varlık değer artışı raporlanmıştır. (31.03.2015: Canlı varlık, süt satışları içerisinde 158.754 TL'lik canlı varlık değer düşüklüğü raporlanmıştır.)

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Niteliklerine göre giderlerin dağılımı aşağıdaki gibidir;

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Ücret ve benzeri giderler	(19.873.944)	(15.300.141)
Kullanılan hammadde ve malzemeler	(9.077.671)	(8.849.746)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(1.984.984)	(1.866.026)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(1.150.674)	(1.130.087)
Bakım onarım giderleri	(778.724)	(512.151)
Kira giderleri	(1.268.244)	(1.223.323)
Temsil ağırlama	(81.289)	(128.806)
Muhtelif giderler	(841.653)	(701.799)
Toplam	(35.057.184)	(29.712.079)

24. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Genel yönetim giderleri	(1.152.471)	(1.239.858)
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	(529.416)	(272.648)
Toplam	(1.681.887)	(1.512.506)

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Genel Yönetim Giderleri		
Ücret ve benzeri giderler	(726.348)	(704.622)
Temsil, seyahat ve yol giderleri	(47.770)	(41.791)
Müşavirlik, danışmanlık, dava icra ve noter giderleri	(153.916)	(298.339)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(23.239)	(39.642)
Bakım onarım giderleri	(5.740)	(5.237)
Kira giderleri	(59.058)	(66.903)
Haberleşme giderleri	(9.858)	(7.452)
Amortisman giderleri	(60.918)	(60.638)
Genel kurul giderleri	(8.720)	(10.760)
Muhtelif giderler	(56.903)	(4.474)
Toplam	(1.152.471)	(1.239.858)

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
Reklam, Satış ve Pazarlama giderleri	(350.084)	(272.648)
Personel Giderleri	(136.574)	-
Kira giderleri	(42.758)	-
Toplam	(529.416)	(272.648)

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

25. DİĞER GELİRLER

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Konusu kalmayan karşılıklar	8.022	14.321
Banka maaş sözleşmelerinden sağlanan gelirleri	55.767	57.027
Sigorta gelirleri	444	-
Duran varlık satış karları	68.253	-
Teşvik, destek gelirleri	1.380	27.518
Elektrik satış geliri	3.388	16.823
Muhtelif gelirler	50.789	7.248
Toplam	188.043	122.937

26. DİĞER GİDERLER

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Karşılık giderleri	(567.563)	(166.964)
Bağış ve yardımlar	(3.809)	(19.375)
Vergi ve diğer cezalar	(1.001)	(28.620)
Geçmiş dönemlere ilişkin giderler	(60.816)	(479.466)
Muhtelif giderler	(47.587)	(20.366)
Toplam	(680.776)	(714.791)

27. FİNANSAL GELİRLER

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Faiz gelirleri	60.108	23.919
Kambiyo karları	20.445	61.992
Reeskont faiz gelirleri	1.177.961	1.265.488
Toplam	1.258.514	1.351.399

28. FİNANSAL GİDERLER

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Kambiyo zararları	(4.969)	(3.516)
Reeskont faiz giderleri (-)	(1.412.660)	(1.347.041)
Faiz giderleri	(775.000)	(780.250)
Toplam	(2.192.629)	(2.130.807)

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

29. VERGİ GELİRİ / GİDERİ

Kurumlar vergisi;

Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı % 20'dir.

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye'de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri yüzde 15 oranında stopaja tabidir.

Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye tahsis edilmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

Transfer fiyatlandırmasına ilişkin hükümler, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 13üncü maddesinde, "transfer fiyatlandırması yoluyla gizlenmiş kar dağıtımı" başlığı altında belirtilmiştir. 18 Kasım 2007 tarihli, transfer yoluyla gizlenmiş kar dağıtımına ilişkin genel tebliğ, uygulamayla ilgili hükümler içerir. Eğer bir vergi yükümlüsü ilişkili kuruluşlarla mal ya da hizmet alım satımında bulunursa ve fiyatlar her iki tarafın da bağımsız olduğu ve birbirlerine hâkim durumda olmadıkları bir şekilde belirlenmiyorsa, ilgili karların gizli bir biçimde transfer fiyatlandırmasıyla dağıtıldığı varsayılmaktadır. Bu tür gizli kar dağıtımları, kurumlar vergisi hesaplamasında vergiden düşülememektedir.

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile taşınabilir. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Vergi gelir / gideri aşağıdaki gibidir;

Dönemin Vergi Gelir/ Gideri	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Dönemin vergi gideri	(1.054.897)	(373.010)
Ertelenmiş vergi gelir /gideri	1.001.749	(110.753)
Net	(53.148)	(483.763)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	31.03.2016	31.12.2015
Dönem karı vergi ve diğ.yasal yük.kar.	1.952.991	897.866
Dönem karı peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükler	(789.704)	(426.202)
Toplam	1.163.287	471.664

Yatırım indirimi;

193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'na 8 Nisan 2006 tarih ve 26133 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan ve 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe giren 5479 sayılı Kanun ile eklenen Geçici 69 uncu maddede, bu madde kapsamında yükümlülerin 31 Aralık 2005 tarihinde yürürlükte bulunan mevzuat hükümlerine göre (vergi oranına ilişkin hükümler dahil) hesaplayacakları yatırım indirimi tutarlarını sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait kazançlarından indirebilecekleri öngörülmüş, dolayısıyla da yatırım indirimi uygulaması 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlükten kaldırılmıştı. Bu çerçevede, üç yıllık sürede yatırım indirimi istisnası haklarının bir kısmını veya tamamını kullanamayan yükümlülerin

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

hakları 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla ortadan kalkmıştır. Diğer yandan 5479 sayılı Kanun'un 2 ve 15 inci maddeleri ile Gelir Vergisi Kanunu'nun 19 uncu maddesi,

1 Ocak 2006 tarihinden itibaren yürürlükten kaldırılmış ve böylece 1 Ocak 2006 ila 8 Nisan 2006 tarihleri arasında yapılan yatırım harcamaları üzerinden yatırım indirimi istisnasından yararlanılmasına imkân tanınmamıştır.

İndirimli Kurumlar Vergisi ve Kullanılmayan Yatırıma Katkı Tutarı;

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32/A maddesi ile indirimli kurumlar vergisi uygulaması 28.02.2009 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Yatırımların teşvikinde 2009 yılından itibaren öncesine göre farklı bir sisteme geçilmiştir. Bu sisteme ilişkin esaslar 2009/15199 ve 2012/3305 sayılı Bakanlar Kurulu Kararlarıyla açıklanmıştır.

İndirimli kurumlar vergisi uygulaması ile yapılacak yatırımdan elde edilen kazancın yatırıma katkı tutarına ulaşmaya kadar indirimli kurumlar vergisi oranıyla vergilendirilmesi amaçlanmaktadır. Bu sistem yatırımlar için katkı oranı ve tutarı belirlenmesi ile yatırımlardan elde edilen kazançların katkı tutarı kadar daha az vergilenmesi esasına dayanmaktadır. Her yatırım için belirlenen katkı tutarına ulaşmaya kadar indirimli kurumlar vergisi oranı uygulanmak suretiyle katkı tutarı kadar vergi tahsil edilmeyerek yatırımlar teşvik edilmektedir.

Yatırım katkı tutarı, indirimli kurumlar vergisi uygulanmak suretiyle tahsilinden vazgeçilen vergi yoluyla yatırımların Devletçe karşılanacak tutarını, yatırıma katkı oranı ise katkı tutarının yapılan toplam yatırıma bölünmesi suretiyle bulunacak oranı ifade etmektedir. İndirimli kurumlar vergisi yatırıma katkı tutarına ulaşmaya kadar uygulanacaktır. Bu nedenle İndirimli Kurumlar Vergisi uygulaması belli bir süreyle sınırlandırılmamıştır.

Ertelenen Vergi

Ertelenen Vergi 31.03.2016	Geçici Fark	Vergi Varlığı	Vergi Yükümlülüğü
Kullanılmayan Yatırıma Katkı Tutarı	-	5.084.083	-
Canlı varlık değerlendirme farkları	497.383	-	(99.477)
Duran varlıklarda değerlendirme artışları (*)	30.592.317	-	(1.529.616)
Duran varlıklarda değer düzeltme (**)	6.086.869	-	(1.217.374)
Stok düzeltmesi	129.271	25.855	-
Doktor hakediş primleri	276.991	55.398	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.162.401	232.480	-
Alacak karşılığı	761.843	152.369	-
Mali Zarar	2.467.053	493.411	-
Alacak reeskontları	890.490	178.098	-
Borç reeskontları	455.167	-	(91.034)
Dava karşılıkları	796.680	159.336	-
Kur Farkı ve Faiz Tahakkukları	123.612	24.722	-
Toplam		6.405.752	(2.937.501)
NET			3.468.251

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

<u>Ertelenen Vergi 31.12.2015</u>	<u>Geçici Fark</u>	<u>Vergi Varlığı</u>	<u>Vergi Yükümlülüğü</u>
Kullanılmayan Yatırıma Katkı Tutarı	-	4.264.394	-
Canlı varlık değerlendirme farkları	264.438	(52.888)	-
Duran varlıklarda değerlendirme artışları (*)	30.592.317	-	(1.529.616)
Duran varlıklarda değer düzeltme (**)	6.395.632	-	(1.279.126)
Stok düzeltmesi	76.007	15.201	-
Doktor hakediş primleri	253.859	50.772	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.362.317	272.464	-
Alacak karşılığı	723.230	144.646	-
Mali Zarar	2.467.052	493.410	-
Alacak reeskontları	678.983	135.797	-
Borç reeskontları	285.966	-	(57.193)
Dava karşılıkları	240.970	48.194	-
Kur Farkı ve Faiz Tahakkukları	54.203	10.840	-
Toplam		5.382.830	(2.865.935)
NET			2.516.895

(*) Şirket, arsa ve binaların değerlemesi sonucunda oluşan değer artışının ertelenen vergi hesaplamasını Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %75 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır. Bu istisnadan yararlanmanın şartları aşağıdaki gibidir;

- Taşınmazlar en az 2 yıl süre ile şirketin aktifinde yer alacaktır
- Taşınmazın satışından doğan karlar 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulacaktır.
- Satış bedelinin, satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci yılın sonuna kadar tahsil edilecektir.

(**) Bu tutar Değerleme yapılan duran varlıklar dışındaki diğer duran varlıklar üzerinde yapılan net düzeltme olup (maliyetinde ve ya faydalı ömre göre amortisman hesaplamasından dolayı da amortismanlarında yapılan değer düzeltmesi) olup ertelenen vergi etkisi % 20 olarak dikkate alınmıştır.

30. HİSSE BAŞINA KAR / ZARAR

	<u>01.01.2016 31.03.2016</u>	<u>01.01.2015 31.03.2015</u>
Net dönem karı (Ana ortaklık payı)	3.205.217	1.132.670
Hisse sayısı	24.000.000	24.000.000
Hisse Başına Kar / Zarar	0,1336	0,0472

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

31. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle, ilişkili kuruluşlarla olan borç ve alacak bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

Alacak	31.03.2016		31.12.2015	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Lokman Hekim Tıbbi Hizmetler A.Ş.	42.000	-	-	-
Van Divan Sağlık Eğitim Turizm Sanayi Ticaret A.Ş.	1.214.808	-	750.843	-
Safi Sağlık Sanayi Ticaret A.Ş.	132.558	-	119.263	-
Toplam	1.389.366	-	870.106	-
NET	1.389.366		870.106	

Borç	31.03.2016		31.12.2015	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Lokman Hekim Tıbbi Hizmetler A.Ş.	774.064	-	556.588	-
Van Divan Sağlık Eğitim Turizm Sanayi Ticaret A.Ş.	-	-	-	-
Afşar Matbaacılık Ofset Ve Tipo Tesisleri Özdemir İnş.	42.703	-	335.901	-
Taah.Müh.Turiz.Nak.Mak.San.Tic.Ltd.Şti	10.561	-	15.794	-
Koç Medikal Tib. Mal.Tic.Ltd.Şti.	51.972	-	30.108	53.834
Medisina Grup Sağlık Dan.Eğt.İnş.Temiz.Tic.Ltd.Şti.	59.199	-	59.362	69.679
Akgül Grup Gıda Tem. Turz. Rek. Dan Tic. Ltd. Şti.	20.000	-	20.000	-
İbrahim Uğur	20.372	-	-	-
Necip Sağlık Hiz.San. Tic.Ltd.Şti	28.705	-	-	-
Pek Sağlık Hizmetleri San.Tic.Ltd.Şti	43.627	-	-	-
Pozitron Sağlık Hiz. San. Ve Tic. Ltd. Şti.	17.754	-	-	88.203
Şe-Ka Spor Salonu ve Spor Aletleri Ltd.Şti.	53.472	-	-	-
Safi Sağlık Sanayi Ticaret A.Ş.	800.125	-	916.553	-
Hamdi Özkan	-	351.409	-	351.403
Serdar Özkan	-	4.300	-	4.300
Toplam	1.922.554	355.709	1.934.306	567.419
NET	2.278.263		2.501.725	

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Kilit yöneticilere ödenen ücretler "üst yönetim kadrosuna yöneticilikten dolayı sağlanan menfaatler" içerisinde yer almaktadır. Kilit yönetici personele ücret dışında herhangi bir menfaat sağlanmamaktadır.

Gelir / Gider	01.01.2016 31.03.2016		01.01.2015 31.03.2015	
	Gelir	Gider	Gelir	Gider
Afşar Matbaacılık Ofset Ve Tipo Tesisleri	-	(11.555)	-	(50.283)
Akgül Grup Gıda Tem. Turz. Rek. Dan Tic. Ltd. Şti.	63.870	(3.948)	60.000	(6.684)
Gemo Sağlık Tur. İnş.Tarım Hayv.San.Tic.Ltd.Şti.	-	(68.046)	-	-
Şe-Ka Spor Salonu ve Spor Aletleri Ltd.Şti.	-	(87.226)	-	-
Necip Sağlık Hiz.San. Tic.Ltd.Şti	-	(89.564)	-	-
Koç Medikal Tib. Mal.Tic.Ltd.Şti.	10.435	(61.017)	-	(38.666)
Lokman Hekim Tıbbi Hizmetler Tic.Ltd.Şti.	-	(596.486)	-	(539.439)
Medisina Grup Sağlık Dan.Eğt.İNŞ.Temz.Tic.Ltd.Şti.	-	(57.333)	-	(27.960)
Özdemir İnş.	-	-	-	-
Taah.Müh.Turz.Nak.Mak.San.Tic.Ltd.Şti	-	(25.750)	-	-
Pek Sağlık Hizmetleri San.Tic.Ltd.Şti	-	(137.075)	-	-
Pozitron Sağlık Hiz. San. Ve Tic. Ltd. Şti.	-	(403.084)	-	(393.901)
Şekerciler Gıda Tic. Ltd. Şti.	-	(30)	-	(730)
Üst yönetim kadrosuna yöneticilikten dolayı sağlanan menfaatler	-	(190.933)	-	(146.046)
Üst yönetim kadrosuna mesleki faaliyetten dolayı sağlanan menfaatler	-	(388.784)	-	(237.568)
Şirkette çalışan ortaklara sağlanan menfaatler	-	(52.368)	-	(293.448)
Toplam	74.305	(2.173.198)	60.000	(1.734.725)
NET		(2.098.894)		(1.674.725)

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

32. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi Riski; Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket yönetimi, ticari alacaklarını geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durumu göz önüne alarak değerlendirmektedir. Şirket yönetimi ticari alacakları ile ilgili ek risk öngörmemektedir.

31.03.2016	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B)	1.389.366	32.053.217	-	7.171.160	1.864.266	287.200
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.389.366	32.053.217	-	7.171.160	1.864.266	287.200
B. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	879.429	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(879.429)	-	-	-	-

31.12.2015	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B)	870.106	30.987.338	-	854.584	333.950	284.480
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	870.106	30.987.338	-	854.584	333.950	284.480
B. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	840.816	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(840.816)	-	-	-	-

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Likidite Riski;

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in cari ve önceki dönem likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır.

31.03.2016							
	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (V=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)	Vadesiz(V)
Sözleşme uyarınca vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Finansal borçlar	22.098.515	25.829.543	4.148.984	6.147.082	15.533.478	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	2.546.487	2.971.169	483.223	762.706	1.725.240	-	-
Beklenen vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Ticari borçlar	16.773.780	17.228.947	17.228.947	-	-	-	-
Diğer borçlar	423.028	423.028	423.028	-	-	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.922.554	1.922.554	1.922.554	-	-	-	-
Borç karşılıkları	14.851.226	14.851.226	-	-	-	-	14.851.226
Diğer yükümlülükler	5.648.500	5.648.500	5.648.500	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.163.287	1.163.287	-	-	-	-	1.163.287

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

31.12.2015							
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (V=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)	Vadesiz (V)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Finansal borçlar	28.415.678	30.363.406	2.542.192	6.524.572	16.967.642	-	4.329.000
Finansal kiralama yükümlülükleri	3.675.487	5.170.149	1.111.376	1.453.024	2.605.748	-	-
Beklenen vadeler							
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Ticari borçlar	13.883.896	13.883.896	13.883.896	-	-	-	-
Diğer borçlar	648.108	648.108	648.108	-	-	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	471.664	471.664	471.664	-	-	-	-
Borç karşılıkları	496.803	496.803	-	-	-	-	496.803
Diğer yükümlülükler	3.381.061	3.381.061	215.081	70.180	3.095.801	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.362.317	1.362.317	-	-	-	-	1.362.317

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Kur Riski;

Döviz Pozisyonu Tablosu -31.03.2016	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	574.597	162.146	32.459
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa. Banka hesapları dahil)	435.296	70	136.925
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	1.001.928	311.804	30.000
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.011.822	474.019	199.384
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	29	10	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	29	10	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	2.011.851	474.029	199.384
10. Ticari Borçlar	63.335	17.403	4.007
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(12)	-	(4)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	79.440	-	25.000
13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)	142.763	17.403	29.004
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(12)	-	(4)
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(12)	-	(4)
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	142.752	17.403	29.000
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden 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)	1.869.099	456.626	170.384
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	946.581	144.813	165.384
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	-	-	-
26. İthalat	-	-	-

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu - 31.12.2015	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	794.535	141.016	121.009
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dâhil)	205	70	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	766.257	263.536	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.560.997	404.622	121.009
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)	1.560.997	404.622	121.009
10. Ticari Borçlar	42.809	14.723	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(305)	-	(96)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)	42.504	14.723	(96)
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(305)	-	(96)
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(305)	0	(96)
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	42.199	14.723	(192)
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden 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)	1.518.798	389.899	121.201
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	752.541	126.363	121.201
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	-	-	-
26. İthalat	-	-	-

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

Duyarlılık Analizi;

31.03.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibariyle Türk Lirasının kurlar karşısında %10 değer kaybetmesi ve % 10 değer kazanması durumlarında ve faiz oranları olmak üzere tüm değişkenlerin sabit olması varsayımı ile yapılmıştır.

31.03.2016	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	129.380	(129.380)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	129.380	(129.380)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	54.661	(54.661)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	54.661	(54.661)
TOPLAM (3+6)	184.041	(184.041)

31.12.2015	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	118.658	(118.658)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	118.658	(118.658)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	41.465	(41.465)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	41.465	(41.465)
TOPLAM (3+6)	160.123	(160.123)

**LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT
TAAHHÜT A.Ş.**

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

33. BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR

Şirket, Tıp merkezleri işletmek üzere Lokman Hekim Tıp Merkezleri A.Ş. unvanı ile 12.04.2016 tarihinde kurulan olan 50.000 TL sermayeli şirkete 24.500 TL nominal bedel ile 49% oranında kurucu ortak sıfatıyla ortak olmuştur. Lokman Hekim Tıp Merkezleri A.Ş. , Ankara İli Yenimahalle İlgesi Demetevler Mahallesi Vatan Caddesi No: 81 adresinde faaliyete geçmiştir. Ayakta Teşhis Ve Tedavi Yapılan Özel Sağlık Kuruluşları Hakkındaki Yönetmeliğe göre kurulan olan Şirketin sermayesinde ortaklığı %49 ile sınırlandırılmıştır. Şirket'in kurucu hissedar olarak sahip olduğu %49 oranındaki A grubu nama yazılı paylara; yönetim temsilinde minimum 2/3,kar payında %99,999 oranında, imtiyazsız payların (%51) nominal değerden ön alım hakkı, oy kullanımında her pay için 15 oy hakkı (%93,51 oy hakkı) imtiyazlarını tanınmasına karar verilmiştir.

Şirket,2015 yılı olağan genel kurulu kararı çerçevesinde 20.06.2016 tarihi itibarıyla 2.823.529 TL (0,1176 TL Hisse Başı Brüt, 0,1000 TL Hisse Başı Net) kar dağıtım kararı almıştır.

Şirket, Ankara Hastanesinde Tıbbi Onkoloji, Girişimsel Radyoloji ve Çocuk Cerrahisi branşlarında da hizmet vermeye başlamıştır.

Şirket, Etlik Hastanesinin kapasitesinin artırılması amacıyla hastane yanında riskli yapı kapsamında bulunan gayrimenkullerin alımına başlamış olup, görüşmeler devam etmektedir.