



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

LYDİA HOLDİNG A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2025 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2025 Yılı 1. 3 Aylık Finansal Rapor Hk.



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		424.619.120	699.331.676
Finansal Yatırımlar		444.244.106	203.844.940
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		444.244.106	203.844.940
Ticari Alacaklar		7.771.435	4.487.724
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		7.771.435	4.487.724
Diğer Alacaklar		75.961.317	9.425.817
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		75.961.317	9.425.817
Peşin Ödenmiş Giderler		628.379	364.221
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		628.379	364.221
Diğer Dönen Varlıklar		64.526.245	143.408.424
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		64.526.245	143.408.424
ARA TOPLAM		1.017.750.602	1.060.862.802
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.017.750.602	1.060.862.802
DURAN VARLIKLAR			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		16.875.000	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.540.182.418	1.540.100.210
Maddi Duran Varlıklar		596.665.503	599.490.415
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		246.420	689.994
Diğer Haklar		246.420	689.994
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.153.969.341	2.140.280.619
TOPLAM VARLIKLAR		3.171.719.943	3.201.143.421
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		217.793	295.830
Ticari Borçlar		2.308.556	1.334.951
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		195.912	235.439
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.112.644	1.099.512
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		75.000	120.458
Diğer Borçlar		1.973.932	2.255.935
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	83.370
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.973.932	2.172.565
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		229.381	252.464
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	41.555.858
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.679.983	2.797.910
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		141.474	3.951
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		2.538.509	2.793.959
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		39.979.230	1.721.328
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		39.979.230	1.721.328
ARA TOPLAM		47.463.875	50.334.734
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		47.463.875	50.334.734
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		744.552	645.879
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		744.552	645.879
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		15.627.358	135.675.187
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		16.371.910	136.321.066
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		63.835.785	186.655.800
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.453.989.449	2.196.161.252
Ödenmiş Sermaye		208.000.000	208.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		2.488.853.989	2.488.853.989
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.438.977	1.438.977
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		111.068.238	111.663.718

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		111.068.238	111.663.718
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		111.734.169	111.734.169
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-665.931	-70.451
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		44.944.847	44.944.847
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-658.740.278	-137.994.184
Net Dönem Karı veya Zararı		258.423.676	-520.746.095
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		653.894.709	818.326.369
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.107.884.158	3.014.487.621
TOPLAM KAYNAKLAR		3.171.719.943	3.201.143.421

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		11.050.779	10.368.301
Satışların Maliyeti		-6.930.366	-15.662.764
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		4.120.413	-5.294.463
BRÜT KAR (ZARAR)		4.120.413	-5.294.463
Genel Yönetim Giderleri		-36.467.285	-12.435.260
Pazarlama Giderleri			-222.247
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		49.307.728	273.216.683
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.273.536	-920.871
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		15.687.320	254.343.842
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		30.912.299	227.702.508
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	-76.182.234
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		46.599.619	405.864.116
Finansman Giderleri		-314.350	-1.947.675
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		300.357.996	-342.748.412
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		346.643.265	61.168.029
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		13.596.189	-97.056.498
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			-71.388.221
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		13.596.189	-25.668.277
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		360.239.454	-35.888.469
DÖNEM KARI (ZARARI)		360.239.454	-35.888.469
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		101.815.778	30.086.365
Ana Ortaklık Payları		258.423.676	-65.974.834
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		360.239.454	-35.888.469
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-595.480	-43.916
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-707.131	-58.555
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		111.651	14.639
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		111.651	14.639
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-595.480	-43.916
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		359.643.974	-35.932.385
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		101.815.778	30.060.288
Ana Ortaklık Payları		257.828.196	-65.992.673

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-216.302.180	1.203.235.269
Dönem Karı (Zararı)		258.423.676	-35.888.469
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-203.230.736	8.787.810
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		16.738.192	497.745
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		143.606	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		141.226	-19.034.486
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-30.912.299	-49.836.537
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		13.596.189	59.708.832
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-7.959.297	0
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-194.978.353	17.452.256
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-271.495.120	1.230.335.928
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-240.399.166	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.283.711	1.289.539.602
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-66.535.500	16.255.561
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-264.159	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		973.605	-841.472
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-45.458	17.443
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-198.633	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		38.257.902	-74.635.206
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-216.302.180	1.203.235.269
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-663.021	19.034.486
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Sermaye Avansı Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-8.437.500	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.915.705	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.915.705	0
Ödenen Faiz		-141.226	0
Alınan Faiz		0	19.034.486
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		76.567	-267.361.355
Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin Birleşme Etkisinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları)			-267.361.355
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		217.793	0
Ödenen Faiz		-141.226	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-216.888.634	954.908.400
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-216.888.634	954.908.400
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		699.331.676	173.824.234
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-57.823.922	-55.912.163
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		424.619.120	1.072.820.471

Önceki Dönem
01.01.2024 - 31.03.2024

Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
Dönem Basi Bakıyeler		208.000.000	5.077.096.595	1.438.977	0	0					44.944.847	-2.066.846.207	-532.367.670	2.732.266.542		2.732.266.542			
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																			
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																			
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																			
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																			
Diğer Düzeltmeler																			
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																			
Transferler												-532.367.670	532.367.670	0		0			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-17.839							-65.974.834	-65.992.673	30.060.288	-35.932.385			
Dönem Karı (Zararı)																			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																			
Sermaye Arttırımı																			
Sermaye Azaltımı																			
Sermaye Avansı																			
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																			
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																			
Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları																			
Kar Payları																			
Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																			
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																			
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																			
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması															61.769.942	61.769.942			
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																			
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																			
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																			
Nakit Akışı Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
Forward Süleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																			
Dönem Sonu Bakıyeler		208.000.000	5.077.096.595	1.438.977	0	-17.839					44.944.847	-2.599.213.877	-65.974.834	2.666.273.869	91.830.230	2.758.104.099			

Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
Dönem Basi Bakıyeler		208.000.000	2.488.853.989	1.438.977	111.734.169	-70.451					44.944.847	-137.994.184	-520.746.094	2.196.161.252	818.326.389	3.014.487.621			
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																			
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																			
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																			
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																			
Diğer Düzeltmeler																			
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																			
Transferler												-520.746.094	520.746.094	0		0			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-595.480							258.423.676	257.828.196	101.815.778	359.643.974			
Dönem Karı (Zararı)																			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																			
Sermaye Arttırımı																			
Sermaye Azaltımı																			
Sermaye Avansı																			
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																			
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																			

Carı Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													-266.247.438	-266.247.438
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		208.000.000	2.488.853.989	1.438.977	111.734.169	-665.931			44.944.847	-658.740.278	258.423.676	2.453.989.449	653.894.709	3.107.884.158