

**MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş.  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019  
ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER                                                             | SAYFA |
|-------------------------------------------------------------------------|-------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....                             | 1-2   |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....     | 3     |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....                        | 4     |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....                                 | 5-6   |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....        | 7-47  |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                    |       |
| NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR ..... |       |
| NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....                                  |       |
| NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                   |       |
| NOT 5 FİNANSAL ARAÇLAR.....                                             |       |
| NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....                                     |       |
| NOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....                                      |       |
| NOT 8 STOKLAR .....                                                     |       |
| NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....                |       |
| NOT 10 MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....                |       |
| NOT 11 VARLIK KULLANIM HAKKI.....                                       |       |
| NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....                              |       |
| NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                              |       |
| NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....                      |       |
| NOT 15 TAAHHÜTLER.....                                                  |       |
| NOT 16 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....               |       |
| NOT 17 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....                              |       |
| NOT 18 GENEL YÖNETİM VE PAZARLAMA GİDERLERİ .....                       |       |
| NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER .....                |       |
| NOT 20 FİNANSMAN GİDERLERİ .....                                        |       |
| NOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)..... |       |
| NOT 22 HİSSE BAŞINA KAZANÇ .....                                        |       |
| NOT 23 FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI .....                     |       |
| NOT 24 TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR.....                                      |       |
| NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                       |       |
| EK I FAİZ AMORTİSMAN VERGİ ÖNCESİ KAR (“FAVÖK”)                         |       |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                               |                        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>30 Eylül<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2018 |
|-----------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                               | Dipnot<br>Referansları |                                                        |                                                       |
| <b>VARLIKLAR</b>                              |                        |                                                        |                                                       |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                        |                        | <b>1.591.801</b>                                       | <b>1.478.593</b>                                      |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                     | 4                      | 230.686                                                | 223.318                                               |
| Ticari Alacaklar                              | 6                      | 965.536                                                | 898.593                                               |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 3                      | 4.117                                                  | 3.037                                                 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar |                        | 961.419                                                | 895.556                                               |
| Diğer Alacaklar                               | 7                      | 52.366                                                 | 72.128                                                |
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 3                      | 29.063                                                 | 50.114                                                |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  |                        | 23.303                                                 | 22.014                                                |
| Türev Finansal Araçlar                        | 24                     | -                                                      | 1.479                                                 |
| Stoklar                                       | 8                      | 83.148                                                 | 80.201                                                |
| Peşin Ödenmiş Giderler                        | 9                      | 224.801                                                | 167.186                                               |
| Diğer Dönen Varlıklar                         | 13                     | 35.264                                                 | 35.688                                                |
| <b>Duran Varlıklar</b>                        |                        | <b>2.106.250</b>                                       | <b>1.760.284</b>                                      |
| Ticari Alacaklar                              | 6                      | 1.053                                                  | 1.053                                                 |
| Diğer Alacaklar                               | 7                      | 1.929                                                  | 1.150                                                 |
| Maddi Duran Varlıklar                         | 10                     | 791.938                                                | 836.758                                               |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                 |                        | 474.096                                                | 468.131                                               |
| Şerefiye                                      |                        | 40.217                                                 | 40.217                                                |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           | 10                     | 433.879                                                | 427.914                                               |
| Varlık Kullanım Hakkı                         | 11                     | 214.638                                                | -                                                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                        | 9                      | 226.952                                                | 170.788                                               |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                      | 21                     | 395.644                                                | 282.404                                               |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                       |                        | <b>3.698.051</b>                                       | <b>3.238.877</b>                                      |

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

|                                                  | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>30 Eylül<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                 |                        |                                                        |                                                       |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                 |                        | <b>1.844.633</b>                                       | <b>1.508.830</b>                                      |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                         | 5                      | 365.504                                                | 125.195                                               |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 5                      | 275.034                                                | 241.677                                               |
| Kısa Vadeli Finansal Kiralama Yükümlülükleri     | 5                      | 74.344                                                 | 88.407                                                |
| Kısa Vadeli Kiralama Yükümlülükleri              | 5                      | 117.659                                                | -                                                     |
| Ticari Borçlar                                   | 6                      | 735.776                                                | 807.681                                               |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                | 3                      | 20.138                                                 | 33.024                                                |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar        |                        | 715.638                                                | 774.657                                               |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 12                     | 80.295                                                 | 77.578                                                |
| Diğer Borçlar                                    | 7                      | 22.932                                                 | 22.355                                                |
| İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                 | 3                      | 799                                                    | 819                                                   |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar         |                        | 22.133                                                 | 21.536                                                |
| Ertelenmiş Gelirler                              | 9                      | 79.337                                                 | 63.335                                                |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                          |                        | 31.590                                                 | 28.756                                                |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin           |                        |                                                        |                                                       |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                          | 12                     | 13.549                                                 | 11.752                                                |
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                    | 14                     | 18.041                                                 | 17.004                                                |
| Türev Finansal Araçlar                           | 24                     | 53.749                                                 | 48.853                                                |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar             | 21                     | 8.413                                                  | 4.993                                                 |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                 |                        | <b>1.646.735</b>                                       | <b>1.154.356</b>                                      |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                         | 5                      | 820.576                                                | 768.774                                               |
| Uzun Vadeli Finansal Kiralama Yükümlülükleri     | 5                      | 144.960                                                | 194.838                                               |
| Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülükleri              | 5                      | 491.034                                                | -                                                     |
| Diğer Borçlar                                    |                        | 32.219                                                 | 35.698                                                |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar         | 7                      | 32.219                                                 | 35.698                                                |
| Ertelenmiş Gelirler                              | 9                      | 2.966                                                  | 4.702                                                 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                          |                        | 16.629                                                 | 14.609                                                |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin           |                        |                                                        |                                                       |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                          | 12                     | 16.629                                                 | 14.609                                                |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                     | 21                     | 138.351                                                | 135.735                                               |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                               |                        | <b>206.683</b>                                         | <b>575.691</b>                                        |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>             |                        | <b>157.010</b>                                         | <b>474.420</b>                                        |
| Ödenmiş Sermaye                                  | 16                     | 208.037                                                | 208.037                                               |
| Paylara İlişkin Primler                          | 16                     | 556.162                                                | 556.162                                               |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak    |                        |                                                        |                                                       |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler   |                        | 23.059                                                 | 28.546                                                |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları            | 16                     | 39.752                                                 | 39.752                                                |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden               |                        |                                                        |                                                       |
| Ölçüm Kayıpları                                  |                        | (16.693)                                               | (11.206)                                              |
| Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler             | 16                     | 10.260                                                 | 10.260                                                |
| Geçmiş Yıllar Zararları                          |                        | (593.433)                                              | (200.934)                                             |
| Net Dönem Karı / (Zararı)                        |                        | (47.075)                                               | (127.651)                                             |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>               |                        | <b>49.673</b>                                          | <b>101.271</b>                                        |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                          |                        | <b>3.698.051</b>                                       | <b>3.238.877</b>                                      |

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                            |                        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak- | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz- | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak- | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz- |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| KAR VEYA ZARAR KISMI                                                                       | Dipnot<br>Referansları | 30 Eylül 2019                                 | 30 Eylül 2019                                   | 30 Eylül 2018                                 | 30 Eylül 2018                                   |
| Hasılat                                                                                    | 17                     | 2.715.697                                     | 893.362                                         | 2.251.332                                     | 781.618                                         |
| Satışların Maliyeti (-)                                                                    | 17                     | (2.098.227)                                   | (697.676)                                       | (1.901.980)                                   | (671.315)                                       |
| <b>BRÜT KAR / (ZARAR)</b>                                                                  |                        | <b>617.470</b>                                | <b>195.686</b>                                  | <b>349.352</b>                                | <b>110.303</b>                                  |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                                | 18                     | (217.500)                                     | (74.293)                                        | (189.499)                                     | (66.350)                                        |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                         | 19                     | 241.795                                       | 96.788                                          | 466.843                                       | 310.136                                         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                                     | 19                     | (260.472)                                     | (117.991)                                       | (381.553)                                     | (265.641)                                       |
| <b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>                                                       |                        | <b>381.293</b>                                | <b>100.190</b>                                  | <b>245.143</b>                                | <b>88.448</b>                                   |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                                          |                        | 2.194                                         | 1.008                                           | 1.537                                         | 1.184                                           |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                                      |                        | -                                             | -                                               | (373)                                         | (185)                                           |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>                                |                        | <b>383.487</b>                                | <b>101.198</b>                                  | <b>246.307</b>                                | <b>89.447</b>                                   |
| Finansman Giderleri (-)                                                                    | 20                     | (408.883)                                     | (99.204)                                        | (455.039)                                     | (244.032)                                       |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)</b>                                                          |                        | <b>(25.396)</b>                               | <b>1.994</b>                                    | <b>(208.732)</b>                              | <b>(154.585)</b>                                |
| <b>Vergi Geliri / (Gideri)</b>                                                             |                        | <b>5.267</b>                                  | <b>2.610</b>                                    | <b>65.821</b>                                 | <b>19.803</b>                                   |
| Dönem Vergi Gideri                                                                         | 21                     | (18.511)                                      | (6.150)                                         | (9.767)                                       | (2.420)                                         |
| Ertelenmiş Vergi Geliri                                                                    | 21                     | 23.778                                        | 8.760                                           | 75.588                                        | 22.223                                          |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                                               |                        | <b>(20.129)</b>                               | <b>4.604</b>                                    | <b>(142.911)</b>                              | <b>(134.782)</b>                                |
| <b>Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı</b>                                                |                        |                                               |                                                 |                                               |                                                 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                |                        | 26.946                                        | 8.938                                           | 15.145                                        | 279                                             |
| Ana Ortaklık Payları                                                                       |                        | (47.075)                                      | (4.334)                                         | (158.056)                                     | (135.061)                                       |
|                                                                                            |                        | <b>(20.129)</b>                               | <b>4.604</b>                                    | <b>(142.911)</b>                              | <b>(134.782)</b>                                |
| <b>Pay Başına Kazanç / (Kayıp)</b>                                                         | 22                     | <b>(0,23)</b>                                 | <b>(0,02)</b>                                   | <b>(0,77)</b>                                 | <b>(0,66)</b>                                   |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</b>                                                |                        | <b>(5.487)</b>                                | <b>(2.026)</b>                                  | <b>(3.696)</b>                                | <b>(1.608)</b>                                  |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden<br/>Sınıflandırılmayacaklar</b>                                |                        |                                               |                                                 |                                               |                                                 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden<br>Ölçüm Kayıpları / (Kazançları)                       |                        | (6.859)                                       | (2.533)                                         | (4.620)                                       | (2.010)                                         |
| Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı<br>Gelire İlişkin Vergiler | 20                     | 1.372                                         | 507                                             | 924                                           | 402                                             |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİRLER<br/>/ (GİDERLER)</b>                                           |                        | <b>(25.616)</b>                               | <b>2.578</b>                                    | <b>(146.607)</b>                              | <b>(136.390)</b>                                |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin)<br/>Dağılımı:</b>                                   |                        |                                               |                                                 |                                               |                                                 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                |                        | 26.946                                        | 8.938                                           | 15.145                                        | 279                                             |
| Ana Ortaklık Payları                                                                       |                        | (52.562)                                      | (6.360)                                         | (161.752)                                     | (136.669)                                       |
|                                                                                            |                        | <b>(25.616)</b>                               | <b>2.578</b>                                    | <b>(146.607)</b>                              | <b>(136.390)</b>                                |

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                         | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve (Giderler) |                    |                                            |                                                    |                                      | Birikmiş Zararlar       |                           |                               |                             |                     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
|                                                                         | Ödenmiş Sermaye                                                                              | Pay İhraç Primleri | Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışlar | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Zararları | Net Dönem Karı / (Zararı) | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar Toplamı |
| <b>1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye</b>                                    | 176.458                                                                                      | -                  | 39.752                                     | (9.238)                                            | 10.260                               | (78.162)                | (122.772)                 | 16.298                        | 88.372                      | 104.670             |
| <b>2018'deki değişim</b>                                                |                                                                                              |                    |                                            |                                                    |                                      |                         |                           |                               |                             |                     |
| Diğer kapsamlı gelir, vergi net                                         | -                                                                                            | -                  | -                                          | (3.696)                                            | -                                    | -                       | -                         | (3.696)                       | -                           | (3.696)             |
| Dönem net zararı                                                        | -                                                                                            | -                  | -                                          | -                                                  | -                                    | -                       | (158.056)                 | (158.056)                     | 15.145                      | (142.911)           |
| <b>Toplam kapsamlı gider</b>                                            | -                                                                                            | -                  | -                                          | (3.696)                                            | -                                    | -                       | (158.056)                 | (161.752)                     | 15.145                      | (146.607)           |
| Transferler                                                             | -                                                                                            | -                  | -                                          | -                                                  | -                                    | (122.772)               | 122.772                   | -                             | -                           | -                   |
| Kar payları                                                             | -                                                                                            | -                  | -                                          | -                                                  | -                                    | -                       | -                         | -                             | (11.073)                    | (11.073)            |
| Sermaye artışı (Not 16)                                                 | 31.579                                                                                       | -                  | -                                          | -                                                  | -                                    | -                       | -                         | 31.579                        | -                           | 31.579              |
| Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış (Not 16)               | -                                                                                            | 556.162            | -                                          | -                                                  | -                                    | -                       | -                         | 556.162                       | -                           | 556.162             |
| <b>30 Eylül 2018 itibarıyla bakiye</b>                                  | <b>208.037</b>                                                                               | <b>556.162</b>     | <b>39.752</b>                              | <b>(12.934)</b>                                    | <b>10.260</b>                        | <b>(200.934)</b>        | <b>(158.056)</b>          | <b>442.287</b>                | <b>92.444</b>               | <b>534.731</b>      |
| <b>1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye (önceden raporlanan)</b>               | 208.037                                                                                      | 556.162            | 39.752                                     | (11.206)                                           | 10.260                               | (200.934)               | (127.651)                 | 474.420                       | 101.271                     | 575.691             |
| Muhasebe politikalarındaki değişimlere ilişkin düzeltmeler (Dipnot 2.4) | -                                                                                            | -                  | -                                          | -                                                  | -                                    | (264.848)               | -                         | (264.848)                     | (77.043)                    | (341.891)           |
| <b>Düzeltilmeler sonrası 1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye</b>              | 208.037                                                                                      | 556.162            | 39.752                                     | (11.206)                                           | 10.260                               | (465.782)               | (127.651)                 | 209.572                       | 24.228                      | 233.800             |
| <b>2019'daki değişim</b>                                                |                                                                                              |                    |                                            |                                                    |                                      |                         |                           |                               |                             |                     |
| Diğer kapsamlı gelir, vergi net                                         | -                                                                                            | -                  | -                                          | (5.487)                                            | -                                    | -                       | -                         | (5.487)                       | -                           | (5.487)             |
| Dönem net karı / (zararı)                                               | -                                                                                            | -                  | -                                          | -                                                  | -                                    | -                       | (47.075)                  | (47.075)                      | 26.946                      | (20.129)            |
| <b>Toplam kapsamlı gider</b>                                            | -                                                                                            | -                  | -                                          | (5.487)                                            | -                                    | -                       | (47.075)                  | (52.562)                      | 26.946                      | (25.616)            |
| Transferler                                                             | -                                                                                            | -                  | -                                          | -                                                  | -                                    | (127.651)               | 127.651                   | -                             | -                           | -                   |
| Kar payları                                                             | -                                                                                            | -                  | -                                          | -                                                  | -                                    | -                       | -                         | -                             | (1.501)                     | (1.501)             |
| <b>30 Eylül 2019 itibarıyla bakiye</b>                                  | <b>208.037</b>                                                                               | <b>556.162</b>     | <b>39.752</b>                              | <b>(16.693)</b>                                    | <b>10.260</b>                        | <b>(593.433)</b>        | <b>(47.075)</b>           | <b>157.010</b>                | <b>49.673</b>               | <b>206.683</b>      |

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                       |                        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                       | Dipnot<br>Referansları |                                                                   |                                                                   |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                        |                        | <b>391.375</b>                                                    | <b>214.998</b>                                                    |
| <b>Dönem karı / (zararı)</b>                                                                          |                        | (20.129)                                                          | (142.911)                                                         |
| <b>Dönem net karı / (zararı) karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                               |                        | <b>591.980</b>                                                    | <b>515.100</b>                                                    |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                                      | 10,11                  | 197.785                                                           | 140.967                                                           |
| Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                                       |                        | 3.092                                                             | 3.109                                                             |
| Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                           | 6                      | 3.092                                                             | 3.109                                                             |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                                    |                        | 6.235                                                             | 4.309                                                             |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler                    |                        | 5.381                                                             | 4.570                                                             |
| Dava veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                           |                        | 854                                                               | (261)                                                             |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                  |                        | 343.820                                                           | 153.378                                                           |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler                                                                 | 19                     | (23.451)                                                          | (16.547)                                                          |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                 | 20                     | 367.271                                                           | 169.925                                                           |
| Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler            | 24                     | 6.375                                                             | (43.198)                                                          |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler                                                          | 21                     | (5.267)                                                           | (65.821)                                                          |
| Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler                                                        |                        | 42.134                                                            | 323.520                                                           |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler       |                        | (2.194)                                                           | (1.164)                                                           |
| Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler |                        | (2.194)                                                           | (1.164)                                                           |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                    |                        | <b>(157.618)</b>                                                  | <b>(143.775)</b>                                                  |
| Ticari alacaklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler                                            |                        | (51.704)                                                          | (192.315)                                                         |
| Stoklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler                                                     | 8                      | (2.947)                                                           | (31.094)                                                          |
| Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                                              |                        | (73.186)                                                          | 74.903                                                            |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                        |                        | 14.181                                                            | 69.917                                                            |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler                          |                        | (43.962)                                                          | (65.186)                                                          |
| Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) azalış                                               |                        | (43.962)                                                          | (65.186)                                                          |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                                      |                        | <b>414.233</b>                                                    | <b>228.414</b>                                                    |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                        |                        | (8.422)                                                           | (5.694)                                                           |
| Vergi ödemeleri                                                                                       | 21                     | (15.091)                                                          | (8.393)                                                           |
| Diğer nakit girişleri (çıkışları)                                                                     | 6                      | 655                                                               | 671                                                               |

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                 |                        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | Dipnot<br>Referansları |                                                                   |                                                                   |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                      |                        | <b>(172.448)</b>                                                  | <b>(242.813)</b>                                                  |
| İştiraklar ve iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye arttırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları |                        | (5.979)                                                           | (9.042)                                                           |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                 |                        | 3.654                                                             | 6.998                                                             |
| Maddi olan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                             | 10                     | 3.654                                                             | 6.998                                                             |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları                  |                        | (123.494)                                                         | (229.583)                                                         |
| Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                        | 10                     | (113.043)                                                         | (222.610)                                                         |
| Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                | 10                     | (10.451)                                                          | (6.973)                                                           |
| Verilen nakit avans ve borçlar                                                                  |                        | (70.080)                                                          | (27.733)                                                          |
| Alınan faiz                                                                                     | 19                     | 23.451                                                            | 16.547                                                            |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                |                        | <b>(211.559)</b>                                                  | <b>92.479</b>                                                     |
| Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri                  |                        | -                                                                 | 587.741                                                           |
| Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri (*)                                                  |                        | -                                                                 | 587.741                                                           |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                        |                        | 566.966                                                           | 369.873                                                           |
| Kredilerden nakit girişleri                                                                     |                        | 347.461                                                           | 308.613                                                           |
| İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri                                             |                        | 219.505                                                           | 61.260                                                            |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                        |                        | (263.513)                                                         | (633.546)                                                         |
| Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                  |                        | (140.556)                                                         | (593.546)                                                         |
| İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit çıkışları                                             |                        | (122.957)                                                         | (40.000)                                                          |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                      |                        | (189.405)                                                         | -                                                                 |
| Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları         |                        | (72.338)                                                          | (71.093)                                                          |
| Ödenen faiz                                                                                     |                        | (251.768)                                                         | (149.424)                                                         |
| Temettü ödemesi                                                                                 |                        | (1.501)                                                           | (11.072)                                                          |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)</b>                                      |                        | <b>7.368</b>                                                      | <b>64.664</b>                                                     |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                     | <b>4</b>               | <b>223.318</b>                                                    | <b>217.846</b>                                                    |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                     | <b>4</b>               | <b>230.686</b>                                                    | <b>282.510</b>                                                    |

(\*) Grup'un 7 Şubat 2018'de ödenmiş sermayesinin halka açık kısmına tekabül eden %35,01'lik 72.833 bin adet B grubu adet hisse için alınan 600.000 TL'nin, 12.259 TL'si halka arz masrafları için kullanıldıktan sonra kalan 587.741 TL'nin 31.579 TL'si sermaye artırımında kullanmış olup kalan 556.162 TL ise paylara ilişkin prim olarak kayda alınmıştır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

MLP Sağlık Hizmetleri A.Ş. ("Şirket" veya "MLP Sağlık") sağlık hizmetleri faaliyetlerine, 1993 yılında Muharrem Usta’nın çoğunluk hissedarı olduğu Yükseliş Sağlık Hizmetleri Gıda Tekstil San. Ltd. Şti bünyesinde yer alan Sultangazi Tıp Merkezinin faaliyete geçmesi ile başlamıştır. Bunu takiben, 1995 yılında, Muharrem Usta’nın çoğunluk hissedarı olduğu Saray Sağlık Hizmet Ticaret ve Sanayi A.Ş. bünyesindeki Fatih Hastanesinin açılmasıyla faaliyetlere devam edilmiştir. 2005 yılında ise MLP Sağlık’ın kurulmasıyla, Fatih ve Sultangazi Hastaneleri, MLP Sağlık bünyesine katılmıştır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, MLP’nin her biri Türkiye’de sağlık sektöründe faaliyet gösteren 18 adet (31 Aralık 2018: 18) bağlı ortaklığı bulunmaktadır (MLP ve bağlı ortaklıkları bir bütün olarak "Grup" olarak adlandırılmıştır).

Şirket’in merkez ofisinin adresi Otakçılar Caddesi No 78 3450, Eyüp, İstanbul’dur.

Grup’un Türkiye Sosyal Güvenlik Kurumu ("SGK") ile Faaliyet İzin Belgesinde yer alan tüm branşlarda hizmet verme zorunluluğunu da içeren bir sözleşmesi bulunmaktadır. Bu hizmetler içerisinde Laboratuvar ve Radyoloji hizmetlerini dışarıdan hizmet alımı ile sağlayabilir. SGK, 5510 sayılı Kanun gereği tüm vatandaşları Genel Sağlık Sigortası ("GSS") kapsamında değerlendirdiği ve bu kişilerin aldığı sağlık hizmetlerini anlaşmalı sağlık hizmet sunucularına ödeyen, sigorta primlerini yöneten, kısa ve uzun vadeli sigorta giderlerini yöneten bir kurumdur. SGK ile yapılan sözleşmeye göre Grup, tüm vatandaşlar GSS kapsamında sayıldığından tüm hastaları bu yönde kabul etmek zorundadır. Bu durum, SGK’nın web servisi olan Medula aracılığı ile provizyon alınarak ve müstehaklık sorgulanarak yapılır. Sorgulama sonucu müstahak olmayan kişilerin tedavi giderleri SGK kapsamında sağlanmaz. Verilen tedavi giderleri GSS kanununa tabi olarak çıkan Sağlık Uygulama Tebliği ("SUT") hükümlerince SGK’ya faturalandırılır. SGK bu tebliğde hastaların tedavilerine göre fiyat politikası belirlemiş ve finansmanını sağladığı sağlık hizmetlerinin listesini yayınlamıştır. Hastalara verilen sağlık hizmet bedelleri SUT hükümlerine göre yayınlanan listeden uygun olan kodu hastaya işlenmesi suretiyle faturalandırma yapılır. Verilen tedavilerin SUT ve fatura inceleme usul ve esaslar ile tedavi algoritmasına uygun olmaması durumunda ya da endikasyonlarının yetersiz olması durumunda SGK’nın tedaviyi ödememe, kesinti yapma hakkı vardır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") düzenlemelerine ve Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi olup; payları 13 Şubat 2018 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş. ("BİAŞ" veya "Borsa" veya "BİST")’de işlem görmektedir. SPK’nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") kayıtlarına göre; 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla MLP Sağlık’ın sermayesinin % 33,46’sını temsil eden payların "dolaşımda" olduğu kabul edilmektedir. 1 Ekim 2019 itibarıyla bu oran % 33,46’dır (Dipnot 16).

#### Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Grup Yönetimi tarafından onaylanmış ve 7 Kasım 2019 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıkları aşağıda özetlendiği gibidir:

| Şirket Unvanı                                                                                                                                                                               | Kuruluş ve faaliyet yeri      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1. Sentez Sağlık Hizmetleri A.Ş. ("Sentez Hastaneleri")                                                                                                                                     | Batman - İzmir - Gaziantep    |
| 2. Tamar Tokat Manyetik Rezonans Sağlık Hizmetleri ve Turizm A.Ş. ("Tokat Hastanesi")                                                                                                       | Tokat                         |
| 3. Samsun Medikal Grup Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş. ("Samsun Hastanesi")                                                                                                                     | Samsun                        |
| 4. Özel Samsun Medikal Tıp Merkezi ve Sağlık Hizmetleri Tic. Ltd. Şti. ("Samsun Tıp Merkezi")                                                                                               | Samsun                        |
| 5. Kuzey Medikal Pazarlama İnşaat Taşımacılık San. ve Tic. Ltd. Şti. ("Kuzey")                                                                                                              | Ankara                        |
| 6. Artimed Medikal Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. ("Artimed")                                                                                                                                  | Ankara                        |
| 7. MS Sağlık Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("MS Sağlık")                                                                                                                                          | Ankara                        |
| 8. Mediplaza Sağlık Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("Mediplaza")                                                                                                                                   | Gebze-İzmit                   |
| 9. 21. Yüzyıl Anadolu Vakfı ("21.Yüzyıl Anadolu Vakfı")                                                                                                                                     | İstanbul                      |
| 10. Arkaz Sağlık İşletmeleri A.Ş. ("Arkaz")                                                                                                                                                 | İstanbul                      |
| 11. BTN Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("BTN Sigorta")                                                                                                                                    | İstanbul                      |
| 12. Endmed Endüstri Medikal Malzeme Cihazlar San. Tic. Ltd. Şti. ve Kuzey Medikal Pazarlama İnşaat Taşımacılık San. ve Tic. Ltd. Şti. İş Ortaklığı ("Kuzey Hastaneler Birliği" ya da "KHB") | İstanbul                      |
| 13. Sotte Temizlik Yemek Medikal Turizm İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Sotte Temizlik Yemek")                                                                                              | İstanbul                      |
| 14. MA Group Sağlık ve Danışmanlık Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("MA Group")                                                                                                                     | İstanbul                      |
| 15. Özel Silivri Arkaz Sağlık Hizmetleri Ltd. Şti. ("Özel Silivri Arkaz")                                                                                                                   | İstanbul - Ereğli - Çanakkale |
| 16. BTN Asistans Sağlık Hizmetleri A.Ş. ("BTN Asistans")                                                                                                                                    | İstanbul                      |
| 17. BTR Sağlık Hizmetleri A.Ş. ("BTR Sağlık")                                                                                                                                               | İstanbul                      |
| 18. İstanbul Meditime Sağlık Hizmetleri Ticaret Ltd. Şti. ("Meditime Sağlık")                                                                                                               | İstanbul                      |

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye’deki şirketler, defterlerini ve yasal mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Ekli özet konsolide finansal tablolar, TFRS’ye uygun olarak, yasal kayıtlara, düzeltme ve sınıflamaların doğru sunumuna dayanmaktadır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2019 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunuma İlişkin Esaslar (devamı)

###### Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve özet konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

###### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

Geçmiş dönemde Grup konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından önceki dönem konsolide finansal tablolarında herhangi bir sınıflama yapmamıştır.

##### 2.2 Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

###### a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

|                                                  |                                                                          |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| TFRS 16                                          | <i>Kiralamalar</i>                                                       |
| TMS 28 (değişiklikler)                           | <i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar</i>                |
| TFRS Yorum 23                                    | <i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler</i>               |
| TMS 19 (değişiklikler)                           | <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar’a İlişkin Değişiklikler</i>             |
| 2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler | <i>TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki değişiklikler</i> |

###### **TFRS 16 Kiralamalar**

###### TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçmiştir.

Kiracı muhasebesinin aksine, TFRS 16 önemli ölçüde TMS 17’nin kiraya veren için geçerli hükümlerinin devamı niteliğindedir.

###### Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmamasını temel alarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir:

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkı; ve
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkı.

Grup, TFRS 16’da belirlenmiş kiralama tanımını ve ilgili açıklamaları 1 Ocak 2019’dan itibaren yapılan ya da değiştirilen tüm kiralama sözleşmelerinde (kiralama sözleşmesindeki, kiraya veren ya da kiracı olsa da) uygulamıştır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

###### a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

###### TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

###### Faaliyet kiralamaları

TFRS 16, Grup'un önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve bilanço dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

İlk uygulama tarihinden önce TMS 17 kapsamında takip edilen faaliyet kiralaması taahhütleri ile 1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16 kapsamında konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kira yükümlülüklerinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                         | 1 Ocak<br>2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| TMS 17 kapsamında faaliyet kiralaması taahhütleri                                       | 1.915.549      |
| Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarına ilişkin düzeltmeler                           | (548.456)      |
| Endeks veya orandaki değişikliklerden ötürü değişken<br>ödemeleri etkileyen düzeltmeler | (57.764)       |
| TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü<br>(iskonto edilmemiş)                   | 1.309.329      |
| Kısa vadeli kiralama yükümlülüğü                                                        | 102.449        |
| Uzun vadeli kiralama yükümlülüğü                                                        | 557.298        |
| TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü<br>(iskonto edilmiş)                     | 659.747        |

###### Kiracı Muhasebesine Etki

TFRS 16'nın ilk uygulanmasında tüm kiralamalar için (aşağıda belirtilenler haricinde) Grup aşağıdakileri yerine getirmiştir:

- İlk muhasebeleştirmede, gelecekteki kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülen kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüklerini özet konsolide finansal durum tablolarında muhasebeleştirir;
- Kullanım hakkı varlığına ilişkin amortisman giderini ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz giderlerini özet konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirir;
- Yapılan toplam ödemenin anapara (finansman faaliyetleri içerisinde sunulan) ve faiz kısmını (işletme faaliyetleri içerisinde sunulan) ayırıştırarak özet konsolide nakit akışı tablosuna yansıtır.

TMS 17 kapsamında doğrusal yöntemle itfa edilerek kira giderinden düşülen kiralama teşvikleri (bedelsiz kiralama süresi gibi), kullanım hakkı varlıklarının ve kira yükümlülüklerinin bir parçası olarak özet konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

TFRS 16 kapsamında, kullanım hakkı varlıkları TMS 36 *Varlıklarda Değer Düşüklüğü* standardına uygun olarak değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Bu uygulama, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için finansal tablolarda karşılık ayırmaya ilişkin önceki uygulamanın yerine geçmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar (kiralama dönemi 12 ay veya daha az olan) ve düşük değerli varlıkların kiralamalarında Grup, kiralama giderlerini TFRS 16'nın izin verdiği şekilde kiralama süresi boyunca doğrusal olarak muhasebeleştirmeyi tercih etmiştir.

1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16'nın Grup'un finansal tabloları üzerindeki etkisi Dipnot 2.4'te açıklanmaktadır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

###### a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

###### **Finansal kiralamalar**

Finansal kiralama altında muhasebeleştirilen elde tutulan varlıklara ilişkin olarak TFRS 16 ve TMS 17 arasındaki ana fark, kiracı tarafından kiraya verene ödenecek kalıntı değer taahhütlerinin ölçümüne ilişkindir. TFRS 16'ya göre kiraya verenin kira yükümlülüğünü ölçerken kiracı tarafından ödenmesi beklenen kalıntı değer taahhüdünü hesaplamaya dahil etmesini gerektirirken bu durum TMS 17'ye göre ödenmesi beklenen azami tutarın kayıtlara alınması şeklindeydi.

###### **TMS 28 (Değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar**

Bu değişiklik bir işletmenin, TFRS 9'u iştirakin veya iş ortaklığının net yatırımının bir parçasını oluşturan ancak özkaynak metodunun uygulanmadığı bir iştirakteki veya iş ortaklığındaki uzun vadeli paylara uyguladığını açıklar.

###### **TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler**

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12'de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

###### **TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)**

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*'a İlişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değişikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19'da değişiklik yapmıştır.

###### **2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler**

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler, TFRS 3 *İşletme Birleşmeleri* ve TFRS 11 *Müşterek Anlaşmalar*'da, müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 *Gelir Vergileri*'nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 *Borçlanma Maliyetleri*'nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

TFRS 16 dışında söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

###### b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17  
TFRS 3 (değişiklikler)  
TMS 1 (değişiklikler)  
TMS 8 (değişiklikler)

*Sigorta Sözleşmeleri*  
*İşletme Birleşmeleri*  
*Finansal Tabloların Sunuluşu*  
*Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde*  
*Değişiklikler ve Hatalar*

###### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

##### **TFRS 3 (değişiklikler) İşletme Birleşmeleri**

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişikliklerle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

##### **TMS 1 (değişiklikler) Finansal Tabloların Sunuluşu ve TMS 8 (değişiklikler) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar – Önemlilik Tanımı**

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

##### 2.4 Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri

Bu notta, TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulamasının Grup’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkileri ile Grup’un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları açıklanmıştır.

Grup, TFRS 16 standardını ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinde finansal tablolara alınan ilk uygulamanın kümülatif etkisini dikkate alarak geriye dönük olarak uygulamıştır. TFRS 16’nın uygulanmaya başlaması sonucunda 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren muhasebe politikalarında bazı değişiklikler meydana gelmiş olup, finansal tablolara bazı düzeltmeler yapılmıştır. Uygulanan yeni muhasebe politikaları bu dipnotta açıklanmıştır. TFRS 16’nın geçiş hükümleri ile uyumlu olarak, geçmiş yıl finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. Söz konusu değişikliklerin 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla etkileri aşağıdaki gibidir:

Kayıtlara alınan kullanım hakkı varlıkları, aşağıdaki varlıklar ile ilgilidir:

|                             | Düzeltilmelerden<br>sonraki<br>tutar<br>1 Ocak<br>2019 | TFRS 16<br>etkisi | Muhasebe<br>politikası<br>değişikliğinden<br>önce<br>1 Ocak<br>2019 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>            |                                                        |                   |                                                                     |
| Varlık Kullanım Hakkı       | 232.382                                                | 232.382           | -                                                                   |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı    | 367.878                                                | 85.474            | 282.404                                                             |
| <b>TOPLAM VARLIK ETKİSİ</b> | <b>600.260</b>                                         | <b>317.856</b>    | <b>282.404</b>                                                      |
| <b>KAYNAKLAR</b>            |                                                        |                   |                                                                     |
| Kiralama Yükümlülükleri     | 659.747                                                | 659.747           | -                                                                   |
| Geçmiş Yıllar Zararları     | (593.433)                                              | (264.848)         | (328.585)                                                           |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | 24.228                                                 | (77.043)          | 101.271                                                             |
| <b>TOPLAM KAYNAK ETKİSİ</b> | <b>98.626</b>                                          | <b>317.856</b>    | <b>(219.230)</b>                                                    |

  

|                                         |                  |                |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|
|                                         | 30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak<br>2019 |
| Hastane binaları ve ofisler             | 214.638          | 232.382        |
| <b>Toplam kullanım hakkı varlıkları</b> | <b>214.638</b>   | <b>232.382</b> |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.4 Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri (devamı)

###### a) Değişen Muhasebe Politikalarının Grup'un Finansal Tabloları Üzerindeki Etkileri

TFRS 16'nın ilk kez uygulanmasında, Grup standardın izin verdiği aşağıdaki kolaylaştırıcı uygulamaları ve istisnaları kullanmıştır:

- tek bir iskonto oranının oldukça benzer özelliklere sahip bir kiralama portföyüne kullanılması
- önceki dönemde TMS 17 kapsamında ekonomik açıdan dezavantajlı kiralama sözleşmelerinin değerlendirilmesinin tekrardan yapılmaması
- 1 Ocak 2019 itibarıyla 12 aydan daha az kiralama süresi olan operasyonel kiralamaların kısa-vadeli kiralamalar olarak muhasebeleştirilmesi
- ilk uygulanma tarihindeki kullanım hakkı varlığının ölçümü için ilk direk maliyetlerin hariç tutulması ve;
- kontratın, kontratı uzatma veya sona erdirmeye seçenekleri içerdiği kiralama süresinin belirlenmesinde kullanılması.

Grup, ayrıca bir sözleşmenin olup olmadığını veya ilk uygulanma tarihinde bir kiralama yapmayı değerlendirmemeyi seçmiştir. Bunun yerine, geçiş tarihinden önce girilen sözleşmeler için Grup, TMS 17 ve TFRYK 4'ü uygulayarak yapılan değerlendirmeleri devam ettirmiştir.

###### b) Önemli muhasebe politikaları - TFRS 16 Kiralamalar

Grup, hastane binalarını ve ofislerini kiralamaktadır. Kiralama sözleşmeleri genellikle 3 ila 15 yıllık sabit süreler için yapılmakta ancak aşağıda açıklandığı gibi uzatma seçeneklerine sahip olabilmektedir. Kira şartları bireysel olarak müzakere edilip çok çeşitli farklı şartlar ve koşulları içerebilmektedir. Kira sözleşmeleri herhangi bir sözleşmeye tabi değildir, ancak kiralanın varlıklar borçlanma amacıyla garanti olarak kullanılamaz.

2018 yılına kadar, maddi duran varlık kiralamaları, finansal kiralama veya operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmıştır. Operasyonel kiralama kapsamında yapılan ödemeler (kiracıdan alınan herhangi bir teşvikten net olarak) kira süresi boyunca doğrusal bir şekilde kar veya zararda muhasebeleştirilmiştir. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren kiralamalar, kullanım hakkı olan bir varlık ve kiralanın varlığın Grup tarafından kullanım için uygun olduğu tarihte ilgili bir borç olarak muhasebeleştirilmektedir. Her kira ödemesi yükümlülük ve finansman maliyeti arasında dağıtılır. Finansman maliyeti, her bir dönem için borcun kalan bakiyesinde sabit bir faiz oranı üretmek amacıyla, kiralama süresi boyunca kar veya zarara yansıtılır. Kullanım hakkı varlığı, ilgili varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanı boyunca doğrusal yöntemle amortismanına tabi tutulur.

Bir kiralama işleminden kaynaklanan varlık ve borçlar başlangıçta bugünkü değere esasına göre ölçülür. Kiralama borçları, aşağıdaki kira ödemelerinin net bugünkü değerini içerir:

- Sabit ödemeler (madde içi sabit ödemeler dahil), eksi kira teşvikleri alacakları
- Artık değer garantisi altında kiracı tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- Eğer kiracı opsiyonu kullanacaksa bir satın alma opsiyonunun fiyatı
- Kira kontratı bu opsiyonu kullanan kiracıyı yansıtıyorsa, kira sözleşmesini feshetme cezalarının ödenmesi.

Kira ödemeleri kiraya uygulanan faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Bu oran belirlenemezse, kiracının benzer bir ekonomik ortamda benzer şart ve koşullarla benzer değerde bir varlık elde etmek için gereken fonları ödünç almak zorunda kalacağı oran olarak, kiracının alternatif borçlanma oranı kullanılır.

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdakiler kullanılarak maliyetten ölçülür:

- kiralama yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı
- başlangıç tarihinde veya bu tarihten önce yapılan kira ödemeleri, eksi alınan kira teşviklerinden
- ilk direk maliyetler
- restorasyon maliyetleri

Kısa vadeli finansal kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralanmasıyla ilgili ödemeler, doğrusal bir şekilde kar veya zarara yansıtılan bir gider olarak muhasebeleştirilir. Kısa vadeli kiralamalar, kiralama süresi 12 ay veya daha az olan kiralamalardır. Düşük değerli varlıklar, bilgi teknolojileri ekipmanı ve küçük ofis mobilyalarından oluşur.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.5 Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

| Bağlı Ortaklıklar                | Kuruluş ve faaliyet yeri  | Şirket’in etkin pay oranı (%) |                | Faaliyet Konuları  |
|----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------|
|                                  |                           | 30 Eylül 2019                 | 31 Aralık 2018 |                    |
| Sentez Hastaneleri               | Batman-İzmir-Gaziantep    | %56,00                        | %56,00         | Hastane Hizmetleri |
| Tokat Hastanesi                  | Tokat                     | %58,84                        | %58,84         | Hastane Hizmetleri |
| Samsun Hastanesi                 | Samsun                    | %80,00                        | %80,00         | Hastane Hizmetleri |
| Samsun Tıp Merkezi               | Samsun                    | %100,00                       | %100,00        | Hastane Hizmetleri |
| MS Sağlık                        | Ankara                    | %75,00                        | %75,00         | Hastane Hizmetleri |
| Mediplaza                        | Gebze-İzmit               | %75,00                        | %75,00         | Hastane Hizmetleri |
| Arkaz                            | İstanbul                  | %57,00                        | %57,00         | Hastane Hizmetleri |
| MA Group (3)                     | İstanbul                  | %51,00                        | %51,00         | Hastane Hizmetleri |
| Özel Silivri Arkaz               | İstanbul-Ereğli-Çanakkale | %57,00                        | %57,00         | Hastane Hizmetleri |
| BTR Sağlık Hizmetleri            | İstanbul                  | %100,00                       | %100,00        | Hastane Hizmetleri |
| Meditime Sağlık                  | İstanbul                  | %100,00                       | %100,00        | Hastane Hizmetleri |
| Kuzey                            | Ankara                    | %100,00                       | %100,00        | Diğer Hizmetler    |
| Artimed                          | Ankara                    | %100,00                       | %100,00        | Diğer Hizmetler    |
| 21. Yüzyıl Anadolu Vakfı (1) (2) | İstanbul                  | %100,00                       | %100,00        | Diğer Hizmetler    |
| BTN Sigorta                      | İstanbul                  | %100,00                       | %100,00        | Diğer Hizmetler    |
| Kuzey Hastaneler Birliği (“KHB”) | İstanbul                  | %99,90                        | %99,90         | Diğer Hizmetler    |
| Sotte Temizlik Yemek             | İstanbul                  | %100,00                       | %100,00        | Diğer Hizmetler    |
| BTN Asistans                     | İstanbul                  | %100,00                       | %100,00        | Diğer Hizmetler    |

(1) Oy kullanma gücünü temsil eder.

(2) 2011 yılında, Grup gerçek kişi ortaklarının yardımıyla, üniversite hastanesi kurmak için bir vakfa katılmaya karar vermiştir. Geçerli mevzuata göre vakıflar tüzel kişiler yerine gerçek kişiler tarafından sahip olunmalıdır. MLP bir vakfın ortağı olamayacağından Şirket ortaklarından Muharrem Usta, Vakıf’ın Mütevelli Heyeti Başkanı olarak atanmıştır. Vakıf’ın amacı, bir tıp fakültesi kurarak Grup’un hastanelerinden birini üniversite hastanesi kapsamına almaktır. MLP söz konusu vakıf ile ortaklık ilişkisi bulunmamasına rağmen, TFRS 10 uyarınca Şirket’in vakfın üzerinde gücünün olması ve vakfın gelecek dönem fayda ve maliyetleri üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi ile kontrolü sağladığı için Vakıf’ın finansal tabloları Grup’un finansal tablolarına konsolide edilmiştir. Buna ek olarak Şirket, yatırım yaptığı Vakıf aracılığıyla Vakıf’ın yatırımlarından Üniversite’nin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin haklara sahiptir.

(3) Şirket 25 Aralık 2017 tarihinde tasfiye kararı almıştır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.5 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması;
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar;
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

##### Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.5 Konsolidasyon Esasları (devamı)

###### Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler (devamı)

Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TMS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

##### 2.6 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup, cari dönem içerisinde aşağıda belirtilen husus haricinde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapmamıştır.

TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulamasının Grup’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkileri ile Grup’un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları Dipnot 2.4’te açıklanmıştır.

##### 2.7 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup’un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik ve hata bulunmamaktadır.

##### 2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, raporlama dönemi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların yönetim tarafından belirlenmesini gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket’in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

| Ortaklar                                                     | 30 Eylül 2019 |                |             |                |
|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
|                                                              | Alacaklar     |                | Borçlar     |                |
|                                                              | Kısa vadeli   |                | Kısa vadeli |                |
|                                                              | Ticari        | Ticari olmayan | Ticari      | Ticari olmayan |
| Muharrem Usta                                                | -             | 27.962         | -           | 50             |
| Adem Elbaşı                                                  | -             | 972            | -           | -              |
|                                                              | -             | 28.934         | -           | 50             |
| Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler             |               |                |             |                |
| A ve A Sağlık A.Ş.(1)                                        | 3.605         | -              | 5.789       | -              |
| Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş.Ve Tic.A.Ş                | 17            | -              | 3.876       | -              |
| Supra A.Ş.-Sonotom Ltd Şti.                                  | 410           | -              | -           | -              |
| -Ledmar Ltd Şti.-Mlp A.Ş. İş Ortaklığı                       |               |                |             |                |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (2)                    | 42            | -              | 1.898       | -              |
| Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri Ve Tic. A.Ş.             | -             | -              | 878         | -              |
| Mt Sağlık Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.                         | 11            | -              | 98          | -              |
| Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.             | 2             | -              | 509         | -              |
| Saray Eczanesi                                               | 2             | -              | 62          | -              |
| Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi                                 |               |                |             |                |
| Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (3)                           | -             | -              | 3.125       | -              |
| Diasan Basım ve Form Matbaacılık San. ve Tic. A.Ş.           | -             | -              | 333         | -              |
| Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.                                       | -             | -              | 1.163       | 733            |
| Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.                             | -             | -              | 620         | -              |
| Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4) | -             | -              | 1.760       | -              |
| Diğer                                                        | 28            | 129            | 27          | 16             |
|                                                              | 4.117         | 129            | 20.138      | 749            |
|                                                              | 4.117         | 29.063         | 20.138      | 799            |

(1) A ve A Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş.’den Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.

(2) Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş., Grup’un hastanelerine anahtar teslim demirbaş ve özel maliyet alım hizmeti ve inşaatı devam eden hastaneler için denetim hizmeti sağlamaktadır.

(3) Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş., Grup’un hastanelerine temizlik, yemek ve çamaşırhane hizmeti vermektedir.

(4) Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti, Grup’un hastanelerine temizlik ve yemek hizmetleri sağlamaktadır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| Ortaklar                                                     | 31 Aralık 2018 |                |             |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|                                                              | Alacaklar      |                | Borçlar     |                |
|                                                              | Kısa vadeli    |                | Kısa vadeli |                |
|                                                              | Ticari         | Ticari olmayan | Ticari      | Ticari olmayan |
| Muharrem Usta                                                | -              | 16.195         | -           | 50             |
| Adem Elbaşı                                                  | -              | 789            | -           | -              |
|                                                              | -              | 16.984         | -           | 50             |
| Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler             |                |                |             |                |
| Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.                                       | -              | 33.000         | 984         | 733            |
| A ve A Sağlık A.Ş. (1)                                       | 2.144          | -              | 8.815       | -              |
| Supra A.Ş.-Sonotom Ltd Şti.                                  | 633            | -              | -           | -              |
| -Ledmar Ltd Şti.-Mlp A.Ş. İş Ortaklığı                       |                |                |             |                |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (2)                    | 157            | -              | 2.150       | -              |
| Mt Sağlık Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.                         | 41             | -              | 197         | -              |
| Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4) | 34             | -              | 1.420       | -              |
| Sanport Gayrimenkul Geliş. İnş. ve Tic. A.Ş.                 | 2              | -              | 11.752      | -              |
| Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hiz. A.Ş.                       | -              | -              | 621         | -              |
| Saray Eczanesi                                               | 1              | -              | 195         | -              |
| Samsunpark Özel Sağlık Tıbbı                                 | -              | -              | 3.335       | -              |
| Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (3)                           | -              | -              |             |                |
| Samsunpark Özel Sağlık Hizm.İş Sağlığı ve                    | -              | -              | 53          | -              |
| Güvenliği Danışmanlık Eğitim Mühendislik Tic.Ltd.Şti.        |                |                |             |                |
| Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.             |                |                | 1.355       | -              |
| Diasan Basım ve Form Matbaacılık San. ve Tic. A.Ş.           | -              | -              | 794         | -              |
| Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.                             | -              | -              | 685         | -              |
| Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.             |                |                | 509         | -              |
| Üçboyut Sağlık Hiz. Eğitim Medikal San. Tic. Ltd. Şti.       | -              | -              | 41          | -              |
| Özdenler Sağ. Hiz. Dan. Turz. Gıd. San. Tic. Ltd. ve Şti.    | -              | -              | 32          | -              |
| Diğer                                                        | 25             | 130            | 86          | 36             |
|                                                              | 3.037          | 33.130         | 33.024      | 769            |
|                                                              | 3.037          | 50.114         | 33.024      | 819            |

(1) A ve A Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş.'den Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.

(2) Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş., Grup'un hastanelerine anahtar teslim demirbaş ve özel maliyet alım hizmeti ve inşaatı devam eden hastaneler için denetim hizmeti sağlamaktadır.

(3) Samsunpark Özel Sağlık Tıbbı Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş., Grup'un hastanelerine temizlik, yemek ve çamaşırvane hizmeti vermektedir.

(4) Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti, Grup'un hastanelerine temizlik ve yemek hizmetleri sağlamaktadır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

|                                                                   | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>İlişkili taraflara verilen avans ve peşin ödenmiş giderler</b> |                  |                   |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat Ve Tic. A.Ş.                             | 6.312            | 6.282             |
| Özarkaz Gayrimenkul Yat.Ve İnş.Tic.A.Ş.                           | 3.546            | -                 |
| Özel Ereğli Millet Sağlık Hizm.San.Ve Tic.Ltd.Şti.                | 1.641            | -                 |
| Öz Anadolu Gayrimenkul Ve Sağl.Yat.A.Ş.                           | 963              | -                 |
| Çanakkale Arkaz Sağlık Yatırımları A.Ş.                           | 440              | -                 |
| Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş.Turizm ve San. Tic.A.Ş.         | 286              | -                 |
| Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş.Ve Tic.A.Ş.                    | 164              | -                 |
|                                                                   | <u>13.352</u>    | <u>6.282</u>      |
| <b>İlişkili taraflara verilen sabit kıymet avansları</b>          |                  |                   |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.                             | 80.789           | 51.780            |
| Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.                                            | 33.000           | -                 |
|                                                                   | <u>113.789</u>   | <u>51.780</u>     |
| <b>İlişkili taraflar (sat ve geri kiralama işlemleri)</b>         |                  |                   |
| Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.                          |                  |                   |
| (peşin ödenmiş giderler kalemi içerisinde)                        | 787              | 787               |
| Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.                          |                  |                   |
| (uzun dönem peşin ödenmiş giderler kalemi içerisinde)             | 3.795            | 4.385             |
|                                                                   | <u>4.582</u>     | <u>5.172</u>      |

Yukarıdaki bakiyeler, Efes Hastane (Sentez Hastanesi'nin şubesi) binası arsasının ve Bahçelievler Hastanesi'nin faaliyet gösterdiği binanın satılıp geri kiralama işlemleri sırasında gerçeğe uygun değerlerinin altında satılması ile oluşan satış zararlarının peşin ödenmiş giderler olarak muhasebeleştirilmesi sonucu oluşmuştur. Satış işlemi esnasında oluşan bu zararların, geri kiralama işlemine konu olan kira ödemelerinin piyasa fiyatı altında olması dolayısıyla kira sözleşmeleri süresince telafi edileceği düşünüldüğünden, satış esnasında oluşan zararlar satış tarihinde peşin ödenmiş gider olarak muhasebeleştirilmiştir ve kira sözleşmesi süresince itfa edilmektedir. Efes Hastane bina arsası, Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.'ye 6.211 TL zarar ile 2010 yılında satılmış ve 2011 yılı başından geçerli olmak üzere 15 yıl için geri kiralınmıştır. Bahçelievler Hastane binası, Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.'ye 5.591 TL zarar ile 2009 yılında satılmış ve Aralık 2009'dan geçerli olmak üzere 15 yıl için geri kiralınmıştır. Grup 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla söz konusu işlemlerden dolayı peşin ödenmiş gider olarak muhasebeleştirilen tutarın itfası sebebiyle 590 TL kira gideri muhasebeştirmiştir (31 Aralık 2018: 787 TL).

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| İlişkili taraflardan satın alımlar           | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2018 |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (2)(7) | 12.600                      | 4.176                         | 11.482                      | 5.479                         |
| A ve A Sağlık A.Ş. (1)                       | 8.350                       | 2.533                         | 17.156                      | 4.359                         |
| Ataköy Yatırım İnş. Tur. ve Tic. A.Ş. (3)    | -                           | -                             | 14.941                      | -                             |
|                                              | <u>20.950</u>               | <u>6.709</u>                  | <u>43.579</u>               | <u>9.838</u>                  |

- (1) Temizlik malzemesi alımı  
(2) İnşaat hizmeti, inşaatı devam edenler için denetim hizmeti ve bina kirası  
(3) Finansman gider yansıtması

| Faaliyet giderleri (hizmet satın alımlar dahil)                       | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic.A.Ş. (1)(7)                | 70.109                      | 25.664                        | 52.656                      | 21.380                        |
| Samsunpark Özel Sağ. Tıbbi Malz.<br>İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (4)      | 14.260                      | 4.727                         | 12.697                      | 4.506                         |
| Atakum Özel Sağlık Hiz. İnş.<br>Turizm ve San. Tic. A.Ş. (1)(7)       | 7.684                       | 2.587                         | 6.487                       | 2.162                         |
| Özarkaz Gayrimenkul Yat. ve İnş. Tic. A.Ş. (1)(7)                     | 5.618                       | 1.873                         | 5.228                       | 1.817                         |
| Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş. (1)(7)               | 5.254                       | 1.742                         | 5.139                       | 1.713                         |
| Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz.<br>İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4)       | 5.069                       | 1.474                         | 5.528                       | 1.720                         |
| Gazi Medikal Sağlık Tesisleri ve Tic. A.Ş. (1)(7)                     | 5.033                       | 1.944                         | 4.326                       | 1.545                         |
| Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hizm. A.Ş. (2)                           | 4.576                       | 1.571                         | 3.377                       | 1.144                         |
| Mp Sağlık ve Tic.A.Ş. (1)(7)                                          | 4.168                       | 1.368                         | 3.151                       | 739                           |
| Özel Ereğli Millet Sağlık Hizm.<br>San. ve Tic. Ltd. Şti. (1)(7)      | 3.416                       | 1.139                         | 3.310                       | 1.136                         |
| Tokat Medikal Grup Sağlık<br>Turizm İnş. San. Tic. A.Ş. (1)(7)        | 1.940                       | 650                           | 1.730                       | 599                           |
| Öz Anadolu Gayrimenkul ve Sağlık Yat. A.Ş. (1)(7)                     | 1.835                       | 611                           | 1.822                       | 680                           |
| Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti. (2) (5)                              | 1.090                       | 372                           | 1.060                       | 361                           |
| Çanakkale Arkaz Sağlık Yatırımları A.Ş. (1)(7)                        | 839                         | 280                           | 779                         | 284                           |
| Saray Eczanesi (6)                                                    | 684                         | 290                           | 578                         | 223                           |
| Diasan Basım ve Form Matbaacılık<br>San. ve Tic. A.Ş. (3)             | 454                         | 120                           | 589                         | 137                           |
| Özdenler Sağ. Hiz. Dan. Turz.<br>Gıd. San. Tic. Ltd. Şti. (2)         | 313                         | 126                           | 271                         | 106                           |
| Mt Sağlık Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)                         | 179                         | 58                            | 165                         | 54                            |
| Sancak İnşaat Turizm Nak.ve Dış Tic. A.Ş.                             | -                           | -                             | 360                         | -                             |
| Ataköy Yatırım İnş. Tur. ve Tic. A.Ş. (1)                             | -                           | -                             | 2.521                       | -                             |
| Üçboyut Sağlık Hiz. Eğitim Medikal<br>San. Ve Tic. Tic. Ltd. Şti. (2) | -                           | -                             | 899                         | 75                            |
|                                                                       | <u>132.522</u>              | <u>46.597</u>                 | <u>112.673</u>              | <u>40.381</u>                 |

- (1) Hastane kira giderleri  
(2) Doktor giderleri  
(3) Kırtasiye ve tüketim giderleri  
(4) Temizlik, yemek ve çamaşırhane giderleri  
(5) Medikal makine kira giderleri  
(6) İlaç alımı giderleri  
(7) TFRS 16 kapsamında değerlendirilmiş olup, ilgili periyoda ait ödenen kira giderlerini temsil etmektedir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| İlişkili taraflara satışlar                                               | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| A ve A Sağlık A.Ş. (1)                                                    | 9.151                       | 3.026                         | 10.499                      | 2.127                         |
| Muharrem Usta                                                             | 3.795                       | 1.150                         | 1.830                       | 915                           |
| Supra-Medicalpark-Sonotom-Akademi İş Ortaklığı<br>(Fatih Görüntüleme) (2) | 859                         | 232                           | 1.884                       | 578                           |
| Cotyora Med.Özel Sağ.Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti.                    | 201                         | 53                            | 214                         | 68                            |
| Miniso Mağazacılık A.Ş.                                                   | 178                         | 93                            | 158                         | 71                            |
| Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş.                                   | 175                         | 71                            | 141                         | 53                            |
| Adem Elbaşı                                                               | 101                         | 39                            | -                           | -                             |
| Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hizm. A.Ş.                                   | 81                          | -                             | 92                          | 29                            |
| Mt Sağlık Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.                                 | 37                          | 7                             | 40                          | 4                             |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.                                     | 30                          | 12                            | 159                         | 41                            |
| Sancak İnşaat Turizm Nak. ve Dış Tic.A.Ş.                                 | 24                          | 23                            | 27                          | 26                            |
| Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş.                          | 14                          | 14                            | 8                           | 8                             |
| Saray Eczanesi                                                            | 5                           | -                             | 5                           | 2                             |
| Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.                      | -                           | -                             | 72                          | 31                            |
| Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş. Turizm ve San. Tic.                    | -                           | -                             | 36                          | -                             |
|                                                                           | <u>14.651</u>               | <u>4.720</u>                  | <u>15.165</u>               | <u>3.953</u>                  |

(1) Dışarıdan sağlanan laboratuvar hizmetleri

(2) Görüntüleme hizmetleri

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Şirket üst düzey yönetim kadrosu, Genel müdürler, genel müdür yardımcıları, başhekimlerden ve merkezi üst yönetimden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydalar içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

|                                        | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2018 |
|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Ücretler ve kısa vadeli diğer faydalar | 16.638                      | 5.841                         | 14.084                      | 4.740                         |
|                                        | <u>16.638</u>               | <u>5.841</u>                  | <u>14.084</u>               | <u>4.740</u>                  |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Şirket ile Şirket’in bağlı ortaklıklarının ilişkili taraflardan kaynaklanan kiralama yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

| İlişkili taraflardan kiralama yükümlülükleri                | 30 Eylül 2019 |                |
|-------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                             | Kısa vadeli   | Uzun vadeli    |
| Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş.            | 51.905        | 128.677        |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat Ve Tic. A.Ş.                       | 8.871         | 50.789         |
| Özarkaz Gayrimenkul Yat. Ve İnş. Tic. A.Ş.                  | 6.031         | 2.995          |
| Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş. | 5.984         | 14.528         |
| Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.            | 5.269         | 4.322          |
| Gazi Medikal Sağlık Tesisleri ve Tic. A.Ş.                  | 4.339         | 10.151         |
| Özel Ereğli Millet Sağlık Hizm. San. ve Tic. Ltd. Şti.      | 3.377         | 1.677          |
| Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.                                      | 2.975         | 3.117          |
| Öz Anadolu Gayrimenkul ve Sağl. Yat. A.Ş.                   | 1.970         | 978            |
| Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.        | 1.603         | 2.923          |
| Çanakkale Arkaz Sağlık Yatırımları A.Ş.                     | 901           | 447            |
|                                                             | <u>93.225</u> | <u>220.604</u> |

Grup, ilişkili taraflardan olan kiralama borçlarını ölçerken, 1 Ocak 2019 tarihindeki alternatif borçlanma oranını kullanarak kiralama ödemelerini iskonto etmiştir. Uygulanan ağırlıklı ortalama oran Türk Lirası cinsinden kira sözleşmeleri için %28,50 ve Avro cinsinden kira sözleşmeleri için %16,07’dir.

#### DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                       | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| Kasa                  | 16.614           | 12.357            |
| Bankadaki nakit       | 204.541          | 201.800           |
| Diğer hazır varlıklar | 9.531            | 9.161             |
|                       | <u>230.686</u>   | <u>223.318</u>    |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 – FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Borçlar

##### Banka Kredileri ve Tahviller

| Finansal borçlar                                | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa vadeli alınan krediler                     | 199.696          | 95.935            |
| Kısa vadeli çıkarılmış tahviller                | 165.808          | 29.260            |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı    | 241.306          | 209.962           |
| <i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı</i> | <i>241.306</i>   | <i>169.962</i>    |
| <i>Çıkarılmış tahvillerin kısa vadeli kısmı</i> | <i>-</i>         | <i>40.000</i>     |
| Faiz tahakkuku                                  | 33.728           | 31.715            |
|                                                 | <u>640.538</u>   | <u>366.872</u>    |
| Uzun vadeli banka kredileri                     | 820.576          | 768.774           |
|                                                 | <u>820.576</u>   | <u>768.774</u>    |
| Toplam finansal borçlar                         | <u>1.461.114</u> | <u>1.135.646</u>  |

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                         | 1 Ocak<br>2019   | Finansman<br>nakit<br>akışları | Kur farkı<br>hareketleri | 30 Eylül<br>2019 |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------|
| Banka kredileri                         | 1.135.646        | 305.466                        | 20.002                   | 1.461.114        |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar | 283.245          | (72.338)                       | 8.397                    | 219.304          |
|                                         | <u>1.418.891</u> | <u>233.128</u>                 | <u>28.399</u>            | <u>1.680.418</u> |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 – FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

##### Finansal Borçlar (devamı)

##### **Banka Kredileri ve Tahviller (devamı)**

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı | 30 Eylül 2019  |                |                  |
|-------------|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
|             |                                     | Kısa vadeli    | Uzun vadeli    | Toplam           |
| TL          | %22,73                              | 394.006        | 107.235        | 501.241          |
| TL          | TRLibor + %3,30- % 4,00-% 5,80      | 100.910        | 260.540        | 361.450          |
| Avro        | 0,75%                               | 32.773         | -              | 32.773           |
| Avro        | Euribor + %5,50                     | 112.849        | 452.801        | 565.650          |
|             |                                     | <u>640.538</u> | <u>820.576</u> | <u>1.461.114</u> |

  

| Para birimi | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı | 31 Aralık 2018 |                |                  |
|-------------|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
|             |                                     | Kısa vadeli    | Uzun vadeli    | Toplam           |
| TL          | %24,99                              | 216.615        | 125.710        | 342.325          |
| TL          | TLLibor + %4,00                     | 25.765         | 152.441        | 178.206          |
| Avro        | %0,75                               | 15.070         | -              | 15.070           |
| Avro        | Euribor + %5,50                     | 109.422        | 490.623        | 600.045          |
|             |                                     | <u>366.872</u> | <u>768.774</u> | <u>1.135.646</u> |

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup'un kullandığı kredilere istinaden nakdi bloke hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kredilere istinaden nakdi bloke hesabı bulunmamaktadır).

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül 2019    | 31 Aralık 2018   |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Faiz tahakkukları             | 33.728           | 31.715           |
| 1 yıl içerisinde ödenecek (*) | 606.810          | 335.157          |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 220.808          | 168.989          |
| 2 - 3 yıl içerisinde ödenecek | 214.499          | 179.172          |
| 3 - 4 yıl içerisinde ödenecek | 194.710          | 186.872          |
| 4 - 5 yıl içerisinde ödenecek | 165.026          | 152.347          |
| 5 - 6 yıl içerisinde ödenecek | 25.533           | 81.394           |
|                               | <u>1.461.114</u> | <u>1.135.646</u> |

(\*) 1 yıl içerisinde ödenecek kredilerin 199.696 bin TL tutarındaki kısmı rotatif kredilerden, 165.808 bin TL'lik kısmı ise 1 yıl içerisinde itfası gelecek olan tahvil ödemelerinden oluşmaktadır.

##### Banka kredi sözleşmesi hükümleri

Şirket'in Türkiye İş Bankası A.Ş., Türkiye Garanti Bankası A.Ş., Denizbank A.Ş., Denizbank AG, Odeabank A.Ş., ING European Financial Services PLC ve ING Bank A.Ş'den oluşan yedi banka ile 31 Aralık 2015 tarihinde Sendikasyon kredisi imzalanmıştır. Sendikasyon kredisinin kullanılması Şubat 2016'da gerçekleşmiştir. Söz konusu krediye ilişkin olarak, Şirket'in tüm hisseleri ve Şirket'in bağlı ortaklığı olan firmalarda bulunan Şirket'e ait hisseler ile Şirket mülkiyetinde olan her türlü sabit kıymete ilişkin ticari işletme rehini ve Şirket'in banka hesap rehni bulunmaktadır. Buna ek olarak, Şirket'in medikal turizm sözleşmeleri ve sigorta poliçelerinden doğan alacakları da temlik edilmiştir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 – FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

##### Finansal Borçlar(devamı)

##### **Banka Kredileri ve Tahviller (devamı)**

Sendikasyon kredisi aşağıda belirtilen bazı finansal taahhütleri de içermektedir;

Borç Servisi Karşılama Oranı ("BSKO"), sözleşme süresi boyunca (2016-2024) 1,1'in altına düşemez. BSKO 31 Aralık 2016'dan başlamak üzere her altı ayda bir test edilir.

Net Borç'un FAVÖK'e oranı; 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıl ve 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık dönem için x4,0'ın; 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıl ve 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık dönem için x3,5'in; 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıl ve 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık dönem için x3,0 ve sendikasyon kredisinin geriye kalan dönemleri için x2,5'in üzerine çıkamaz.

##### **Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar:**

Grup'un genel olarak medikal cihaz kiralamasından kaynaklanan, finansal kiralama işlemlerinden borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                          | Asgari kira ödemeleri |                   | Asgari kira ödemelerinin<br>bugünkü değeri |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                          | 30 Eylül<br>2019      | 31 Aralık<br>2018 | 30 Eylül<br>2019                           | 31 Aralık<br>2018 |
| Finansal kiralama borçları                                                               |                       |                   |                                            |                   |
| Bir yıl içinde                                                                           | 88.778                | 112.837           | 74.344                                     | 88.407            |
| İki ile dokuz yıl arasındakiler                                                          | 158.633               | 212.628           | 144.960                                    | 194.838           |
|                                                                                          | 247.411               | 325.465           | 219.304                                    | 283.245           |
| Eksi: geleceğe ait finansal giderler                                                     | (28.107)              | (42.220)          |                                            |                   |
| Kiralama yükümlülüğünün<br>bugünkü değeri                                                | 219.304               | 283.245           | 219.304                                    | 283.245           |
| Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek<br>borçlar (kısa vadeli borçlar<br>kısımında gösterilen) |                       |                   | 74.344                                     | 88.407            |
| 12 aydan sonra ödenecek borçlar                                                          |                       |                   | 144.960                                    | 194.838           |

##### **Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler :**

|                                        | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|
| Bir yıl içinde                         | 117.659          | -                 |
| Bir yıldan uzun                        | 491.034          | -                 |
| Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri | 608.693          | -                 |

Grup, kiralama borçlarını ölçerken, 1 Ocak 2019 tarihindeki alternatif borçlanma oranını kullanarak kiralama ödemelerini iskonto etmiştir. Uygulanan ağırlıklı ortalama oran Türk Lirası cinsinden kira sözleşmeleri için %28,50 ve Avro cinsinden kira sözleşmeleri için %16,07'dir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### Ticari Alacaklar

|                                                  | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>              |                  |                   |
| Ticari alacaklar                                 | 785.369          | 758.361           |
| Alacak senetleri                                 | 5.108            | 6.030             |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 3) | 4.117            | 3.037             |
| Hasta gelir tahakkukları                         | 133.574          | 107.916           |
| Diğer ticari gelir tahakkukları                  | 51.320           | 34.764            |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)           | (13.952)         | (11.515)          |
|                                                  | <u>965.536</u>   | <u>898.593</u>    |
| <b>Uzun vadeli ticari alacaklar</b>              |                  |                   |
| Gelir tahakkukları                               | 1.053            | 1.053             |
|                                                  | <u>1.053</u>     | <u>1.053</u>      |

Ticari alacakların yaklaşık %33’ü (31 Aralık 2018: %35) SGK alacaklarından ve %29’u (31 Aralık 2018: %30) yurtdışı hastalara ait alacaklardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup’un yurtdışından gelen hastalara verilen sağlık hizmetlerinden kaynaklanan 235.370 TL tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu alacakların vadeleri Şirket’in çalıştığı diğer kurumlara (örn. SGK, Özel Sağlık Sigortaları) göre daha uzun vade günlerine ve karlılığa sahiptir. Söz konusu alacakların tahsilatı Grup tarafından düzenli olarak takip edilmektedir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup’un Libya Hükümetinden 149.144 TL tutarında alacağı bulunmaktadır. Ayrıca söz konusu alacaklara karşılık 1 Ocak 2017 – 30 Eylül 2019 dönemi içerisinde 90.898 TL tutarında tahsilat alınmış, bu tutar ilk giren ilk çıkar metodu ile alacaklardan kapatılmıştır. Grup Yönetimi’nin beklentisi 3 ay içerisinde geri kalan yurtdışı hasta alacaklarının tahsil edileceği yönündedir.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

30 Eylül 2019 tarihinde, 13.952 TL tutarındaki (31 Aralık 2018: 11.515 TL) ticari alacak değer düşüklüğüne uğramış olup tamamına karşılık ayrılmıştır. İlgili ticari alacaklar için herhangi bir teminat alınmamıştır.

|                                                    | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2018 |
|----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b> |                           |                           |
| Açılış bakiyesi                                    | 11.515                    | 17.963                    |
| Dönem gideri                                       | 3.092                     | 3.109                     |
| Tahsilatlar                                        | (655)                     | (671)                     |
| Silinen alacaklar (*)                              | -                         | (9.337)                   |
| Kapanış bakiyesi                                   | <u>13.952</u>             | <u>11.064</u>             |

(\*) Grup, geçmiş dönemlerde oluşan ve şüpheli alacak olarak kaydedilen alacaklarına ilişkin tahsil kabiliyeti kalmadığı tespit edildiğinden bilançoda izlenmemesine karar vermiştir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

##### Ticari Borçlar

|                                              | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>            |                  |                   |
| Ticari borçlar                               | 595.629          | 664.078           |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3) | 20.138           | 33.024            |
| Diğer gider tahakkukları                     | 118.891          | 109.020           |
| Diğer ticari borçlar                         | 1.118            | 1.559             |
|                                              | <b>735.776</b>   | <b>807.681</b>    |

#### DİPNOT 7 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

##### Diğer Alacaklar

|                                                          | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli diğer alacaklar</b>                       |                  |                   |
| Vergi dairesinden alacaklar                              | 7.571            | 6.757             |
| Verilen depozitolar                                      | 5.983            | 5.216             |
| İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Dipnot 3) | 29.063           | 50.114            |
| Diğer çeşitli alacaklar                                  | 9.749            | 10.041            |
|                                                          | <b>52.366</b>    | <b>72.128</b>     |

|                                    | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Uzun vadeli diğer alacaklar</b> |                  |                   |
| Verilen depozito ve teminatlar     | 1.929            | 1.150             |
|                                    | <b>1.929</b>     | <b>1.150</b>      |

##### Diğer Borçlar

|                                                      | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>                     |                  |                   |
| Ödenecek diğer vergi ve fonlar                       | 11.482           | 11.200            |
| İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar               | 10.348           | 9.840             |
| İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Dipnot 3) | 799              | 819               |
| Diğer çeşitli borçlar                                | 303              | 496               |
|                                                      | <b>22.932</b>    | <b>22.355</b>     |

|                                        | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Uzun vadeli diğer borçlar</b>       |                  |                   |
| İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar | 32.219           | 35.698            |
|                                        | <b>32.219</b>    | <b>35.698</b>     |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 8 – STOKLAR

| Stoklar              | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|----------------------|------------------|-------------------|
| Laboratuvar stokları | 42.219           | 38.599            |
| Tıbbi stoklar        | 22.088           | 21.218            |
| İlaç stokları        | 16.704           | 18.222            |
| Diğer stoklar        | 2.137            | 2.162             |
|                      | <u>83.148</u>    | <u>80.201</u>     |

#### DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

##### Peşin Ödenmiş Giderler

| Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| Verilen sipariş avansları          | 175.242          | 129.354           |
| Peşin ödenen sigorta giderleri     | 21.874           | 12.768            |
| Peşin ödenmiş kira giderleri       | 16.086           | 16.620            |
| Peşin ödenen sponsorluk giderleri  | 2.211            | 3.929             |
| Diğer                              | 9.388            | 4.515             |
|                                    | <u>224.801</u>   | <u>167.186</u>    |
| Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
| Verilen sabit kıymet avansları     | 198.787          | 128.707           |
| Peşin ödenmiş kira giderleri       | 23.988           | 35.762            |
| Diğer                              | 4.177            | 6.319             |
|                                    | <u>226.952</u>   | <u>170.788</u>    |

##### Ertelenmiş Gelirler

| Kısa vadeli ertelenmiş gelirler | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Alınan avanslar                 | 70.120           | 54.716            |
| Ertelenmiş gelirler             | 9.217            | 8.619             |
|                                 | <u>79.337</u>    | <u>63.335</u>     |
| Uzun vadeli ertelenmiş gelirler | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
| Ertelenmiş gelirler             | 2.966            | 4.702             |
|                                 | <u>2.966</u>     | <u>4.702</u>      |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 – MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

|                                            | Binalar | Makine ve cihazlar | Taşıtlar | Demirbaşlar | Kiralanan varlıklar | Özel maliyetler | Yapılmakta olan yatırımlar | Toplam      |
|--------------------------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|---------------------|-----------------|----------------------------|-------------|
| <u>Maliyet</u>                             |         |                    |          |             |                     |                 |                            |             |
| 1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi     | 2.396   | 560.320            | 1.834    | 255.844     | 431.333             | 458.593         | 203.631                    | 1.913.951   |
| Alımlar                                    | -       | 11.098             | -        | 18.113      | -                   | 28.931          | 54.901                     | 113.043     |
| Çıkışlar                                   | (678)   | (1.459)            | -        | (78)        | -                   | -               | (65)                       | (2.280)     |
| Transferler                                | -       | 108.497            | -        | 44.170      | (36.731)            | 70.935          | (189.333)                  | (2.462)     |
| 30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 1.718   | 678.456            | 1.834    | 318.049     | 394.602             | 558.459         | 69.134                     | 2.022.252   |
| <u>Birikmiş Amortismanlar</u>              |         |                    |          |             |                     |                 |                            |             |
| 1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi     | (100)   | (287.285)          | (1.698)  | (131.866)   | (423.639)           | (232.715)       | 110                        | (1.077.193) |
| Dönem gideri (*)                           | (12)    | (73.946)           | (90)     | (23.393)    | (29.632)            | (27.044)        | -                          | (154.117)   |
| Çıkışlar                                   | 27      | 922                | -        | 47          | -                   | -               | -                          | 996         |
| Transferler                                | -       | (96.601)           | -        | (45.119)    | 141.720             | -               | -                          | -           |
| 30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi  | (85)    | (456.910)          | (1.788)  | (200.331)   | (311.551)           | (259.759)       | 110                        | (1.230.314) |
| 30 Eylül 2019 itibarıyla net defter değeri | 1.633   | 221.546            | 46       | 117.718     | 83.051              | 298.700         | 69.244                     | 791.938     |

(\*) 1 Ocak - 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman ve itfa giderinin 153.130 TL’si (1 Ocak - 30 Eylül 2018: 137.478 TL) satılan malın maliyetine, 7.759 TL’si (1 Ocak - 30 Eylül 2018: 3.468 TL) pazarlama ve genel yönetim giderlerine ve 0 TL’si (1 Ocak - 30 Haziran 2018: 21 TL) esas faaliyetten diğer gider ve gelirler’e dahil edilmiştir. 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman ve itfa payı giderlerinin 35.986 TL’si satılan malın maliyetine, 910 TL’si ise pazarlama ve genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir (Dipnot 11).

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklara dahil edilen kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 214.638 TL’dir. Kullanım hakkı varlıklarının detayı Not 2.4’te açıklanmıştır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 – MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

|                                            | Binalar | Makine ve cihazlar | Taşıtlar | Demirbaşlar | Kiralanan varlıklar | Özel maliyetler | Yapılmakta olan yatırımlar | Toplam      |
|--------------------------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|---------------------|-----------------|----------------------------|-------------|
| <u>Maliyet</u>                             |         |                    |          |             |                     |                 |                            |             |
| 1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi     | 2.611   | 404.999            | 1.568    | 172.901     | 517.067             | 421.919         | 125.930                    | 1.646.995   |
| Alımlar                                    | 1.183   | 69.397             | 195      | 25.333      | -                   | 19.692          | 106.810                    | 222.610     |
| Çıkışlar                                   | (1.398) | (6.018)            | -        | (514)       | -                   | -               | -                          | (7.930)     |
| Transferler                                | -       | 58.176             | 71       | 29.756      | (37.234)            | 9.510           | (59.470)                   | 809         |
| 30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 2.396   | 526.554            | 1.834    | 227.476     | 479.833             | 451.121         | 173.270                    | 1.862.484   |
| <u>Birikmiş Amortismanlar</u>              |         |                    |          |             |                     |                 |                            |             |
| 1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi     | (139)   | (227.744)          | (1.568)  | (100.283)   | (362.862)           | (202.263)       | -                          | (894.859)   |
| Dönem gideri                               | (25)    | (45.373)           | (98)     | (22.300)    | (46.004)            | (21.979)        | -                          | (135.779)   |
| Çıkışlar                                   | 68      | 1.863              | -        | 6           | 159                 | -               | -                          | 2.096       |
| 30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi  | (96)    | (271.254)          | (1.666)  | (122.577)   | (408.707)           | (224.242)       | -                          | (1.028.542) |
| 30 Eylül 2018 itibarıyla net defter değeri | 2.300   | 255.300            | 168      | 104.899     | 71.126              | 226.879         | 173.270                    | 833.942     |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 – MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

| Maliyet                                   | Ruhsatlar | Haklar   | Diğer | Toplam   |
|-------------------------------------------|-----------|----------|-------|----------|
| 1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi    | 401.236   | 55.672   | 1.489 | 458.397  |
| Alımlar                                   | -         | 8.347    | 2.104 | 10.451   |
| Çıkışlar                                  | -         | -        | (176) | (176)    |
| Transfer                                  | -         | 2.782    | (320) | 2.462    |
| 30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi | 401.236   | 66.801   | 3.097 | 471.134  |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>              |           |          |       |          |
| 1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi    | -         | (30.117) | (366) | (30.483) |
| Dönem gideri                              | -         | (6.565)  | (207) | (6.772)  |
| 30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi | -         | (36.682) | (573) | (37.255) |
| 30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi | 401.236   | 30.119   | 2.524 | 433.879  |
| Maliyet                                   | Ruhsatlar | Haklar   | Diğer | Toplam   |
| 1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi    | 401.236   | 49.149   | 495   | 450.880  |
| Alımlar                                   | -         | 6.944    | 29    | 6.973    |
| Transfer                                  | -         | (1.774)  | 965   | (809)    |
| 30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi | 401.236   | 54.319   | 1.489 | 457.044  |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>              |           |          |       |          |
| 1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi    | -         | (23.207) | (157) | (23.364) |
| Dönem gideri                              | -         | (5.049)  | (139) | (5.188)  |
| 30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi | -         | (28.256) | (296) | (28.552) |
| 30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi | 401.236   | 26.063   | 1.193 | 428.492  |

#### DİPNOT 11 – VARLIK KULLANIM HAKKI

|                                | Hastane binaları | Toplam   |
|--------------------------------|------------------|----------|
| 1 Ocak 2019 açılış bakiyesi    | 232.382          | 232.382  |
| Dönem içi girişler             | 19.152           | 19.152   |
| Dönem gideri (*)               | (36.896)         | (36.896) |
| 30 Eylül 2019 kapanış bakiyesi | 214.638          | 214.638  |

(\*) 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman ve itfa payı giderlerinin 35.986 TL'si satılan malın maliyetine, 910 TL'si ise pazarlama ve genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 12 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

##### Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

|                                             | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Doktor ve diğer personele ödenecek ücretler | 69.823           | 66.077            |
| Ödenecek sosyal güvenlik primleri           | 10.472           | 11.501            |
|                                             | <u>80.295</u>    | <u>77.578</u>     |

##### Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

|                                | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Kullanılmayan izin yükümlülüğü | 13.549           | 11.752            |
|                                | <u>13.549</u>    | <u>11.752</u>     |

##### Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

|                                | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Kullanılmayan izin yükümlülüğü | 3.834            | 2.899             |
| Kıdem tazminatı karşılığı      | 12.795           | 11.710            |
|                                | <u>16.629</u>    | <u>14.609</u>     |

#### DİPNOT 13 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

|                               | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa vadeli diğer alacaklar   |                  |                   |
| Devreden KDV                  | 29.372           | 30.941            |
| Diğer çeşitli dönen varlıklar | 5.892            | 4.747             |
|                               | <u>35.264</u>    | <u>35.688</u>     |

#### DİPNOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

|                               | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Diğer kısa vadeli karşılıklar |                  |                   |
| Dava karşılıkları             | 12.389           | 11.534            |
| SGK ceza karşılıkları         | 5.652            | 5.470             |
|                               | <u>18.041</u>    | <u>17.004</u>     |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 15 – TAAHHÜTLER

| 30 Eylül 2019                                                                                                                         | Toplam<br>TL karşılığı | TL             | ABD Doları | Avro         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------|--------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   |                        |                |            |              |
| - <i>Teminat</i>                                                                                                                      | 91.802                 | 56.140         | 156        | 5.625        |
| - <i>Rehin</i>                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>İpotek</i>                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  |                        |                |            |              |
| - <i>Teminat (*)</i>                                                                                                                  | 63.590                 | 56.281         | -          | 1.182        |
| - <i>Rehin</i>                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>İpotek</i>                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı |                        |                |            |              |
| - <i>Teminat</i>                                                                                                                      | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>Rehin</i>                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>İpotek</i>                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              |                        |                |            |              |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                             |                        |                |            |              |
| - <i>Teminat</i>                                                                                                                      | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>Rehin</i>                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>İpotek</i>                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                            |                        |                |            |              |
| - <i>Teminat</i>                                                                                                                      | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>Rehin</i>                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>İpotek</i>                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             |                        |                |            |              |
| - <i>Teminat</i>                                                                                                                      | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>Rehin</i>                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| - <i>İpotek</i>                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>155.392</b>         | <b>112.421</b> | <b>156</b> | <b>6.807</b> |

(\*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 90.451 TL tutarında kefalet verilmiştir.

Verilen teminatlar genellikle devlet ihalelerine katılabilmek için kurumlara ve tedarikçilere verilmek üzere bankalardan alınan teminat mektuplarını içermektedir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 15 – TAAHHÜTLER (Devamı)

| 31 Aralık 2018                                                                                                                 | Toplam<br>TL karşılığı | TL             | ABD Doları | Avro         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------|--------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                            |                        |                |            |              |
| -Teminat                                                                                                                       | 62.737                 | 45.864         | 156        | 2.663        |
| -Rehin                                                                                                                         | -                      | -              | -          | -            |
| -İpotek                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                           |                        |                |            |              |
| -Teminat (*)                                                                                                                   | 82.029                 | 55.602         | -          | 4.384        |
| -Rehin                                                                                                                         | -                      | -              | -          | -            |
| -İpotek                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam |                        |                |            |              |
| -Teminat                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| -Rehin                                                                                                                         | -                      | -              | -          | -            |
| -İpotek                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                       |                        |                |            |              |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                      |                        |                |            |              |
| -Teminat                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| -Rehin                                                                                                                         | -                      | -              | -          | -            |
| -İpotek                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                     |                        |                |            |              |
| -Teminat                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| -Rehin                                                                                                                         | -                      | -              | -          | -            |
| -İpotek                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                      |                        |                |            |              |
| -Teminat                                                                                                                       | -                      | -              | -          | -            |
| -Rehin                                                                                                                         | -                      | -              | -          | -            |
| -İpotek                                                                                                                        | -                      | -              | -          | -            |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                  | <b>144.766</b>         | <b>101.466</b> | <b>156</b> | <b>7.047</b> |

(\*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 87.108 TL tutarında kefalet verilmiştir.

Verilen teminatlar genellikle devlet ihalelerine katılabilmek için kurumlara ve tedarikçilere verilmek üzere bankalardan alınan teminat mektuplarını içermektedir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 16 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

| Ortaklar                                          | %       | 30 Eylül<br>2019 | %       | 31 Aralık<br>2018 |
|---------------------------------------------------|---------|------------------|---------|-------------------|
| Lightyear Healthcare B.V.                         | %30,69  | 63.844           | %30,69  | 63.844            |
| Sancak İnşaat Turizm Nakliyat ve Dış Ticaret A.Ş. | %15,35  | 31.943           | %15,35  | 31.943            |
| Muharrem Usta                                     | %8,98   | 18.678           | %8,98   | 18.678            |
| Hujori Financieringen B.V.                        | %3,98   | 8.287            | %3,98   | 8.287             |
| Adem Elbaşı                                       | %2,99   | 6.226            | %2,99   | 6.226             |
| İzzet Usta                                        | %1,20   | 2.490            | %1,20   | 2.490             |
| Saliha Usta                                       | %0,90   | 1.868            | %0,90   | 1.868             |
| Nurgül Dürüstkan Elbaşı                           | %0,90   | 1.868            | %0,90   | 1.868             |
| Halka Açık Kısım (*)                              | %35,01  | 72.833           | %35,01  | 72.833            |
| Nominal sermaye                                   | %100,00 | 208.037          | %100,00 | 208.037           |

(\*) Şirket'in ortakları sermayenin halka açık kısmından 6.827 bin adet pay satın almıştır. Satın alınan payların dağılımı sırasıyla; Lightyear Healthcare B.V. tarafından halka açık kısmın %4,43'üne denk gelen 3.224 bin adet pay, Sancak İnşaat tarafından halka açık kısmın %2,21'ine denk gelen 1.613 bin adet pay, Muharrem Usta tarafından halka açık kısmın %1,29'una denk gelen 943 bin adet pay, Hujori Financieringen B.V. tarafından halka açık kısmın %0,57'sine denk gelen 418 bin adet pay, Adem Elbaşı tarafından halka açık kısmın %0,43'üne denk gelen 314 bin adet pay ve diğer kalan ortaklar ise halka açık kısmın %0,43'üne denk gelen toplam 314 bin adet payı satın almıştır. Sancak İnşaat tarafından halka açık kısımdan alınan 1.613 bin adet pay, 24 Eylül 2018 tarihinde satılmıştır. İzzet Usta tarafından halka açık kısımdan alınan 37 bin adet pay satılmış ve Muharrem Usta tarafından ise 27 bin adet ek pay halka açık kısımdan satın alınmıştır.

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihindeki sermayesi 208.037 bin adet hisseden oluşmaktadır (2018: 208.037 bin adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2018: Hisse başı 1 TL).

Sermaye, her biri 1 TL nominal değerinde 88.229 bin adet A grubu nama, 119.808 bin adet B grubu hamiline olmak üzere toplam 208.037 bin adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2018: 208.037 bin adet).

SPK'nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; MKK kayıtlarına göre; 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %33,46'sına karşılık gelen payların dolaşımda olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 1). 1 Ekim 2019 tarihi itibarıyla bu oran %33,46'dır.

#### Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)

Grup'un 7 Şubat 2018'de ödenmiş sermayesinin halka açık kısmına tekabül eden %35,01'lik 72.833 bin adet B grubu adet hisse için alınan 600.000 TL'nin, 12.259 TL'si halka arz masrafları için kullanıldıktan sonra kalan 587.741 TL'nin 31.579 TL'si sermaye artırımında kullanmış olup kalan 556.162 TL ise paylara ilişkin prim olarak ödenmiştir.

Paylara ilişkin prim halka arz edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 16 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

##### Yedekler:

|                              | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Yasal yedekler               | 302              | 302               |
| Gayrimenkul satış kazançları | 9.958            | 9.958             |
| Yeniden değerlendirme fonu   | 39.752           | 39.752            |
|                              | <u>50.012</u>    | <u>50.012</u>     |

##### Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedek birinci ve ikinci yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek, toplam yedek ödenmiş sermayenin%20’sine erişene kadar, geçmiş dönem yasal kârlarından %5 oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedek, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra nakit temettü dağıtımlarının %10’u oranında ayrılmaktadır.

#### DİPNOT 17 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

|                              | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2018 |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Hasılat                      |                              |                                |                              |                                |
| Hastane hizmet gelirleri (*) | 2.715.697                    | 893.362                        | 2.251.332                    | 781.618                        |
|                              | <u>2.715.697</u>             | <u>893.362</u>                 | <u>2.251.332</u>             | <u>781.618</u>                 |

(\*) Hastane hizmet gelirleri; yurtdışı medikal geliri ve diğer satışları içermektedir.

|                                             | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2018 |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Satışların maliyeti                         |                              |                                |                              |                                |
| Malzeme tüketimi                            | (640.618)                    | (203.513)                      | (512.266)                    | (184.121)                      |
| Doktor giderleri                            | (569.526)                    | (192.326)                      | (509.494)                    | (175.514)                      |
| Personel giderleri                          | (388.745)                    | (129.559)                      | (338.344)                    | (112.639)                      |
| Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10,11) | (189.116)                    | (65.164)                       | (137.478)                    | (49.621)                       |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler       | (132.471)                    | (42.925)                       | (101.502)                    | (36.585)                       |
| Kira giderleri (Hastaneler)                 | (16.816)                     | (5.930)                        | (175.212)                    | (65.547)                       |
| Diğer (*)                                   | (160.935)                    | (58.259)                       | (127.684)                    | (47.288)                       |
|                                             | <u>(2.098.227)</u>           | <u>(697.676)</u>               | <u>(1.901.980)</u>           | <u>(671.315)</u>               |

(\*) Diğer giderler ağırlıklı olarak elektrik, su, doğalgaz giderlerinden oluşmaktadır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 18 – GENEL YÖNETİM VE PAZARLAMA GİDERLERİ

|                                             | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2018 |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Genel yönetim ve pazarlama giderleri        |                              |                                |                              |                                |
| Personel giderleri                          | (90.361)                     | (30.871)                       | (77.575)                     | (25.723)                       |
| Sponsorluk ve reklam giderleri (*)          | (81.353)                     | (30.780)                       | (65.778)                     | (25.938)                       |
| Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10,11) | (8.669)                      | (3.363)                        | (3.468)                      | (1.267)                        |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler       | (6.079)                      | (1.812)                        | (6.712)                      | (2.116)                        |
| Kira giderleri                              | (5.908)                      | (2.060)                        | (5.732)                      | (2.084)                        |
| Vergi ve harçlar                            | (3.934)                      | (1.383)                        | (4.758)                      | (2.659)                        |
| Şüpheli alacak gideri                       | (3.092)                      | (2.032)                        | (3.109)                      | (1.308)                        |
| Temsil ve ağırlama giderleri                | (1.841)                      | (689)                          | (2.419)                      | (793)                          |
| Bakım ve onarım giderleri                   | (1.655)                      | 51                             | (2.275)                      | (783)                          |
| Hizmet giderleri                            | (1.239)                      | (427)                          | (1.214)                      | (430)                          |
| İletişim giderleri                          | (1.096)                      | (357)                          | (739)                        | (272)                          |
| Dava karşılık giderleri                     | (854)                        | (136)                          | 261                          | 441                            |
| Diğer                                       | (11.419)                     | (434)                          | (15.981)                     | (3.418)                        |
|                                             | <u>(217.500)</u>             | <u>(74.293)</u>                | <u>(189.499)</u>             | <u>(66.350)</u>                |

(\*) Sponsorluk ve reklam giderleri, yurtiçi ve yurtdışı medikal turizm cirosuna ilişkin pazarlama giderlerini içermektedir.

#### DİPNOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

|                                             | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2018 |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler          |                              |                                |                              |                                |
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri | 220.556                      | 93.707                         | 422.859                      | 294.726                        |
| Ticari borçların reeskont gelirleri         | (11.671)                     | (7.358)                        | 9.469                        | 5.546                          |
| Faiz gelirleri                              | 23.451                       | 6.714                          | 16.547                       | 4.919                          |
| Diğer gelirler                              | 9.459                        | 3.725                          | 17.968                       | 4.945                          |
|                                             | <u>241.795</u>               | <u>96.788</u>                  | <u>466.843</u>               | <u>310.136</u>                 |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

|                                             | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2018 |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Esas faaliyetlerden diğer giderler          |                              |                                |                              |                                |
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri | (212.026)                    | (106.182)                      | (348.040)                    | (251.267)                      |
| SGK ceza ve kesinti giderleri               | (3.105)                      | (1.538)                        | (9.645)                      | (3.717)                        |
| Çalışmayan kısım giderleri                  | (361)                        | (81)                           | (625)                        | (57)                           |
| Ticari alacakların reeskont giderleri       | 4.417                        | 4.034                          | (4.686)                      | (3.585)                        |
| Amortisman ve itfa giderleri                | -                            | -                              | (21)                         | -                              |
| Diğer giderler                              | (49.397)                     | (14.224)                       | (18.536)                     | (7.015)                        |
|                                             | <u>(260.472)</u>             | <u>(117.991)</u>               | <u>(381.553)</u>             | <u>(265.641)</u>               |

#### DİPNOT 20 – FİNANSMAN GİDERLERİ

|                                                        | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2018 |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Finansman giderleri                                    |                              |                                |                              |                                |
| Banka kredileri faiz giderleri                         | (185.424)                    | (57.472)                       | (99.389)                     | (45.823)                       |
| Finansal kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri | (16.236)                     | (3.954)                        | (22.021)                     | (6.864)                        |
| Çıkarılmış tahviller faiz giderleri                    | (17.115)                     | (6.574)                        | (21.419)                     | (7.381)                        |
| Banka komisyonları                                     | (25.482)                     | (5.772)                        | (17.065)                     | (5.452)                        |
| Kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri (*)      | (113.490)                    | (36.611)                       | -                            | -                              |
| Diğer faiz giderleri                                   | (9.524)                      | (3.556)                        | (10.031)                     | (3.438)                        |
| Toplam faiz giderleri                                  | <u>(367.271)</u>             | <u>(113.939)</u>               | <u>(169.925)</u>             | <u>(68.958)</u>                |
| Net kur farkı gideri                                   | (28.399)                     | 46.258                         | (328.311)                    | (218.271)                      |
| Kiralama yükümlülüğüne ilişkin kur giderleri (*)       | (5.710)                      | 893                            | -                            | -                              |
| Türev araçlarının gerçeğe uygun değer farkı (net)      | (7.503)                      | (32.416)                       | 43.197                       | 43.197                         |
|                                                        | <u>(408.883)</u>             | <u>(99.204)</u>                | <u>(455.039)</u>             | <u>(244.032)</u>               |

(\*) TFRS 16 kapsamındaki kira yükümlülüğüne ilişkin faiz ve kur giderlerinden oluşmaktadır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

|                                                  | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Cari dönem vergisiyle ilgili kısa vadeli borçlar |                  |                   |
| Cari dönem vergisiyle ilgili borçlar             | 8.413            | 4.993             |
|                                                  | <u>8.413</u>     | <u>4.993</u>      |
|                                                  |                  |                   |
|                                                  | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
| Cari vergi yükümlülüğü                           |                  |                   |
| Cari kurumlar vergisi karşılığı                  | 18.511           | 14.278            |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar               | (10.098)         | (9.285)           |
|                                                  | <u>8.413</u>     | <u>4.993</u>      |

|                         | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2018 |
|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Vergi (gideri) / geliri |                              |                                |                              |                                |
| Cari vergi gideri       | (18.511)                     | (6.150)                        | (9.767)                      | (2.420)                        |
| Ertelenmiş vergi geliri | 23.778                       | 8.760                          | 75.588                       | 22.223                         |
|                         | <u>5.267</u>                 | <u>2.610</u>                   | <u>65.821</u>                | <u>19.803</u>                  |

#### Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2019 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2018: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2019 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir (2018: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

##### Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Bu oran, 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir. 24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

##### Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 2018, 2019 ve 2020 yıllarında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2021 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise % 20 kullanılmıştır (2018: %22).

Türkiye'de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

##### Yatırım Teşvik Belgeleri

Grup'un Türkiye Cumhuriyeti Ekonomi Bakanlığı tarafından imzalanmış ve Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü tarafından onaylanan çeşitli yatırım teşvik belgeleri bulunmaktadır. Bu teşvik belgeleriyle Grup, toplam 145.385 TL (31 Aralık 2018: 126.344 TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığına karşılık gelen, %50 - %80 aralığında değişen sınırsız süreli kurumlar vergisi indirim oranı hakkına sahip olmuştur. İlgili ertelenmiş vergi varlıkları, ilgili yatırım teşvik belgelerinden kaynaklanan toplam teşvik katkı tutarının %15-%40'ı olarak hesaplanmıştır. Ek olarak Grup, sıfırdan yatırımlarını tamamlayan hastaneler için Türkiye Cumhuriyeti Ekonomi Bakanlığından sigorta primi işveren hissesi desteğine hak kazanmıştır. Söz konusu teşvike ilişkin toplam 277 TL 2019-2020 dönemi içerisindeki personel giderleri ile netleştirilecektir.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup'un, 433.801 TL değerinde birikmiş vergi zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 437.571 TL). Bu zararlara ait 88.012 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır (31 Aralık 2018: 89.334 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını kayıtlara alınmıştır).

| Ertelenmiş vergi varlıkları /(yükümlülükleri):                                     | 30 Eylül<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Birikmiş mali zararlar                                                             | 88.012           | 89.334            |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar                     | (129.311)        | (129.276)         |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                          | 2.559            | 2.342             |
| Kullanılmamış izin yükümlülüğü                                                     | 3.824            | 3.223             |
| Finansal borçların defter değeri ile vergiye esas değeri arasındaki geçici farklar | (4.285)          | (905)             |
| Peşin ödenen bina giderleri                                                        | (4.754)          | (5.553)           |
| Yatırım indiriminden kaynaklanan vergi avantajı                                    | 145.385          | 126.344           |
| Türev araçlar                                                                      | 11.825           | 10.422            |
| Varlık kullanım hakkı                                                              | 78.811           | -                 |
| Diğer                                                                              | 65.227           | 50.738            |
|                                                                                    | <u>257.293</u>   | <u>146.669</u>    |
| Ertelenmiş vergi varlığı                                                           | 395.644          | 282.404           |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                       | <u>(138.351)</u> | <u>(135.735)</u>  |
|                                                                                    | <u>257.293</u>   | <u>146.669</u>    |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

##### Ertelenmiş Vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı yaratılan geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona erecekleri yıllar aşağıdaki gibidir:

|                                                              | 30 Eylül 2019                                                         |                                                                          |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                              | Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları | Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan taşınan vergi zararları |
| Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihleri |                                                                       |                                                                          |
| 2020 yılında sona erecek                                     | 62.583                                                                | -                                                                        |
| 2021 yılında sona erecek                                     | 67.248                                                                | -                                                                        |
| 2022 yılında sona erecek                                     | 148.166                                                               | -                                                                        |
| 2023 yılında sona erecek                                     | 124.207                                                               | -                                                                        |
| 2024 yılında sona erecek                                     | 31.597                                                                | -                                                                        |
|                                                              | <b>433.801</b>                                                        | <b>-</b>                                                                 |

|                                                              | 31 Aralık 2018                                                        |                                                                          |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                              | Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları | Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan taşınan vergi zararları |
| Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihleri |                                                                       |                                                                          |
| 2019 yılında sona erecek                                     | 25.590                                                                | -                                                                        |
| 2020 yılında sona erecek                                     | 65.392                                                                | -                                                                        |
| 2021 yılında sona erecek                                     | 67.248                                                                | -                                                                        |
| 2022 yılında sona erecek                                     | 155.191                                                               | -                                                                        |
| 2023 yılında sona erecek                                     | 124.150                                                               | -                                                                        |
|                                                              | <b>437.571</b>                                                        | <b>-</b>                                                                 |

1 Ocak -30 Eylül 2019 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 tarihleri itibariyle sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri) / pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

| Ertelenmiş vergi varlığı hareketi:           | 1 Ocak - 30 Eylül 2019 | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi            | 146.669                | 73.181                 |
| Muhasebe politikasındaki değişiklik etkisi   | 85.474                 | -                      |
| Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen | 23.778                 | 75.588                 |
| Özkaynak altında muhasebeleştirilen          | 1.372                  | 924                    |
| Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi       | <b>257.293</b>         | <b>149.693</b>         |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

##### Ertelenmiş Vergi (devamı)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| Vergi karşılığının mutabakatı:                                                                                                                         | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Vergi öncesi zarar                                                                                                                                     | (25.396)                  | (208.732)                 |
| Gelir vergisi oranı %22<br>(2018: %22)                                                                                                                 | 5.587                     | 45.921                    |
| Vergi etkisi:                                                                                                                                          |                           |                           |
| - kanunen kabul edilmeyen giderler                                                                                                                     | (25.497)                  | (16.780)                  |
| - yatırım teşvik düzeltmesi                                                                                                                            | 19.041                    | 48.756                    |
| - ertelenmiş vergiye konu olmayan geçmiş yıl zararları                                                                                                 | (5.118)                   | (6.051)                   |
| - önceden ertelenmiş vergi varlığı olarak<br>muasebeleştirilmeyen kullanılmamış vergi zararlarının<br>ertelenmiş vergi varlığı olarak dikkate alınması | -                         | (9.433)                   |
| - vergi oranının % 20’den %22’ye değişimi                                                                                                              | 11.914                    | 2.995                     |
| - diğer                                                                                                                                                | (660)                     | 413                       |
| Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri                                                                                                               | 5.267                     | 65.821                    |

#### DİPNOT 22 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

| Hisse başına kazanç / (kayıp)                                       | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Yıl boyunca mevcut olan hisselerin<br>ağırlıklı ortalama sayısı     | 208.037                      | 208.037                        | 205.582                      | 204.328                        |
| Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı / (zararı)                | (47.075)                     | (4.334)                        | (158.056)                    | (135.061)                      |
| <b>Ana ortaklık paylarına ait hisse başına<br/>kazanç / (kayıp)</b> | <b>(0,23)</b>                | <b>(0,02)</b>                  | <b>(0,77)</b>                | <b>(0,66)</b>                  |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI

##### Finansal Risk Faktörleri

##### Kur risk yönetimi

##### Yabancı para riski

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ile yönetilmektedir. Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                               | 30 Eylül 2019                                |                |                  |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|------------------|---------------------|
|                                                                                                               | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları     | Avro             | İngiliz<br>Sterlini |
| 1. Ticari Alacak                                                                                              | 126.905                                      | 21.059         | 1.231            | 17                  |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                | 132.082                                      | 4.542          | 17.200           | 3                   |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | 69.084                                       | 3.268          | 8.171            | 1                   |
| 3. Diğer                                                                                                      | 2.832                                        | 70             | 394              | -                   |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                                     | <b>330.903</b>                               | <b>28.939</b>  | <b>26.996</b>    | <b>21</b>           |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | 36.994                                       | 6.537          | -                | -                   |
| 7. Diğer                                                                                                      | 253                                          | 36             | 8                | -                   |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                                     | <b>37.247</b>                                | <b>6.573</b>   | <b>8</b>         | <b>-</b>            |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                                    | <b>368.150</b>                               | <b>35.512</b>  | <b>27.004</b>    | <b>21</b>           |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                            | (8.123)                                      | (546)          | (814)            | -                   |
| 11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)                                                                           | (145.622)                                    | -              | (23.550)         | -                   |
| 11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)                                                                         | (60.984)                                     | (1.629)        | (8.371)          | -                   |
| 11c. Kira Yükümlülükler                                                                                       | (8.871)                                      | -              | (1.435)          | -                   |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                         | (35.947)                                     | (3.264)        | (2.825)          | (1)                 |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                          | <b>(259.547)</b>                             | <b>(5.439)</b> | <b>(36.995)</b>  | <b>(1)</b>          |
| 15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)                                                                           | (452.801)                                    | -              | (73.226)         | -                   |
| 15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)                                                                         | (121.504)                                    | (2.135)        | (17.696)         | -                   |
| 15c. Kira Yükümlülükleri                                                                                      | (50.789)                                     | -              | (8.214)          | -                   |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                          | <b>(625.094)</b>                             | <b>(2.135)</b> | <b>(99.136)</b>  | <b>-</b>            |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                               | <b>(884.641)</b>                             | <b>(7.574)</b> | <b>(136.130)</b> | <b>(1)</b>          |
| <b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık /<br/>Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)</b>                       | <b>198.634</b>                               | <b>-</b>       | <b>32.122</b>    | <b>-</b>            |
| 19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden<br>Türev Ürünlerin Tutarı                                  | 198.634                                      | -              | 32.122           | -                   |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık<br/>Yükümlülük Pozisyonu (9+18+19)</b>                                         | <b>(317.857)</b>                             | <b>27.938</b>  | <b>(77.004)</b>  | <b>20</b>           |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para<br/>varlık / yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+10+11+12a+14+15+16a)</b> | <b>(565.994)</b>                             | <b>18.027</b>  | <b>(108.051)</b> | <b>19</b>           |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (Devamı)

##### Finansal Risk Faktörleri (devamı)

*Kur risk yönetimi (devamı)*

##### Yabancı para riski (devamı)

|                                                                                                               | 31 Aralık 2018                               |                 |                  |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------------|
|                                                                                                               | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları      | Avro             | İngiliz<br>Sterlini |
| 1. Ticari Alacak                                                                                              | 126.720                                      | 23.057          | 899              | -                   |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                | 169.384                                      | 4.327           | 24.321           | 2                   |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | 66.837                                       | 3.425           | 8.090            | 1                   |
| 3. Diğer                                                                                                      | 247                                          | -               | 41               | -                   |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                                     | <b>363.188</b>                               | <b>30.809</b>   | <b>33.351</b>    | <b>3</b>            |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | 46.818                                       | 8.897           | 2                | -                   |
| 7. Diğer                                                                                                      | 200                                          | 38              | -                | -                   |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                                     | <b>47.018</b>                                | <b>8.935</b>    | <b>2</b>         | <b>-</b>            |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                                    | <b>410.206</b>                               | <b>39.744</b>   | <b>33.353</b>    | <b>3</b>            |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                            | (42.541)                                     | (3.463)         | (4.035)          | -                   |
| 11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)                                                                           | (124.492)                                    | -               | (20.652)         | -                   |
| 11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)                                                                         | (67.111)                                     | (2.338)         | (9.092)          | -                   |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                         | (42.676)                                     | (5.080)         | (2.645)          | (1)                 |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                          | <b>(276.820)</b>                             | <b>(10.881)</b> | <b>(36.425)</b>  | <b>(1)</b>          |
| 15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)                                                                           | (490.623)                                    | -               | (81.391)         | -                   |
| 15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)                                                                         | (161.304)                                    | (3.138)         | (24.021)         | -                   |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                          | <b>(651.927)</b>                             | <b>(3.138)</b>  | <b>(105.411)</b> | <b>-</b>            |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                               | <b>(928.747)</b>                             | <b>(14.019)</b> | <b>(141.836)</b> | <b>(1)</b>          |
| <b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık /<br/>Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)</b>                       | <b>284.998</b>                               | <b>-</b>        | <b>47.279</b>    | <b>-</b>            |
| 19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden<br>Türev Ürünlerin Tutarı                                  | 284.998                                      | -               | 47.279           | -                   |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık<br/>Yükümlülük Pozisyonu (9+18+19)</b>                                         | <b>(233.543)</b>                             | <b>25.725</b>   | <b>(61.205)</b>  | <b>2</b>            |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para<br/>varlık / yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+10+11+12a+14+15+16a)</b> | <b>(632.643)</b>                             | <b>13.365</b>   | <b>(116.616)</b> | <b>1</b>            |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (devamı)

##### Finansal Risk Faktörleri (devamı)

##### Kur risk yönetimi (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve Avro kurlarındaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, vergi öncesi kardaki artışı ifade eder.

| 30 Eylül 2019                                          |                                    |                                     |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Kar / (Zarar)                                          |                                    |                                     |
|                                                        | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                | 31.621                             | (31.621)                            |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)              | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                    | <b>31.621</b>                      | <b>(31.621)</b>                     |
| Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde       |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                       | (134.958)                          | 134.958                             |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                   | 39.726                             | (39.726)                            |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                          | <b>(95.232)</b>                    | <b>95.232</b>                       |
| <b>TOPLAM (3+6)</b>                                    | <b>(63.611)</b>                    | <b>63.611</b>                       |
| 31 Aralık 2018                                         |                                    |                                     |
| Kar / (Zarar)                                          |                                    |                                     |
|                                                        | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                | 27.067                             | (27.067)                            |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)              | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                    | <b>27.067</b>                      | <b>(27.067)</b>                     |
| Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde       |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                       | (130.788)                          | 130.788                             |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                   | 57.000                             | (57.000)                            |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                          | <b>(73.788)</b>                    | <b>73.788</b>                       |
| <b>TOPLAM (3+6)</b>                                    | <b>(46.721)</b>                    | <b>46.721</b>                       |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 24 – TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

|                                              | 30 Eylül 2019 |               | 31 Aralık 2018 |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                                              | Varlıklar     | Yükümlülükler | Varlıklar      | Yükümlülükler |
| <i>Gerçeğe uygun değer riskinden korunma</i> |               |               |                |               |
| <i>amaçlı türev enstrümanlar:</i>            |               |               | -              | -             |
| Forward sözleşmeleri                         | -             | -             | -              | 2.517         |
| Çapraz kur swap sözleşmeleri                 | -             | 53.749        | -              | 46.245        |
| Faiz oranı swap sözleşmeleri                 | -             | -             | 1.479          | 91            |
|                                              | -             | 53.749        | 1.479          | 48.853        |

#### Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı türev enstrümanlar

Raporlama dönemi itibarıyla gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı forward ve swap işlemlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

|                                     |               | Varlıklar               |                        | Yükümlülükler           |                        |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                     |               | Nominal<br>döviz tutarı | Gerçeğe<br>uygun değer | Nominal<br>döviz tutarı | Gerçeğe<br>uygun değer |
| <b>30 Eylül 2019</b>                |               |                         |                        |                         |                        |
| <u>Çapraz kur swap sözleşmeleri</u> |               |                         |                        |                         |                        |
| AVRO Alımı/TL Satımı                | 1-5 yıl arası | -                       | -                      | 32,122                  | 53,749                 |
|                                     |               | -                       | -                      | 32,122                  | 53,749                 |
|                                     |               | -                       | -                      | 32,122                  | 53,749                 |

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 24 – TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı türev enstrümanlar (devamı)

|                                                   |               | Varlıklar               |                        | Yükümlülükler           |                        |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                                   |               | Nominal<br>döviz tutarı | Gerçeğe<br>uygun değer | Nominal<br>döviz tutarı | Gerçeğe<br>uygun değer |
| <b>31 Aralık 2018</b>                             |               |                         |                        |                         |                        |
| <u>Forward Sözleşmeleri</u>                       |               |                         |                        |                         |                        |
| AVRO Alımı/TL Satımı                              | 3-6 ay arası  | -                       | -                      | 2.500                   | 2.517                  |
|                                                   |               | -                       | -                      | 2.500                   | 2.517                  |
| <u>Faiz oranı swap sözleşmeleri</u>               |               |                         |                        |                         |                        |
| AVRO Sabit Faiz Tahsilatı /<br>Sabit Faiz Ödemesi | 1-3 ay arası  | -                       | -                      | 8.852                   | 91                     |
| TL Sabit Faiz Tahsilatı /<br>Sabit Faiz Ödemesi   | 3-6 ay arası  | 40.000                  | 1.479                  | -                       | -                      |
|                                                   |               | 40.000                  | 1.479                  | 8.852                   | 91                     |
| <u>Çapraz kur swap sözleşmeleri</u>               |               |                         |                        |                         |                        |
| AVRO Alımı/TL Satımı                              | 1-5 yıl arası | -                       | -                      | 44.749                  | 46.245                 |
|                                                   |               | -                       | -                      | 44.749                  | 46.245                 |
|                                                   |               | 40.000                  | 1.479                  | 56.101                  | 48.853                 |

Grup, Temmuz ve Eylül 2018 tarihlerinde banka kredileri sözleşmelerine ilişkin 2019-2024 yıllarına ait toplam 110.922 Avro tutarındaki anapara ve faiz ödemelerinin 2019-2020 yıllarına ait olan toplam 30.751 Avro'luk kısmı için çapraz döviz faiz değişim işlemleri aracılığıyla kur sabitlemesi ve Eylül ve Ekim 2018 tarihinde 2019-2024 yıllarına ait toplam 28.749 Avro tutarında finansal kiralama sözleşmesine ait anapara ve faiz ödemelerinin 2019-2020 yıllarına ait olan toplam 6.784 Avro'luk kısmı için ise çapraz döviz faiz değişim işlemleri aracılığıyla kur sabitlemesi yapmıştır. Grup'un kur sabitlemesi yapmış olduğu kredi ve finansal kiralamalara ilişkin nominal tutarlar, Avro cinsinden toplam anapara ve faiz ödemelerinin %26,9'ini oluşturmaktadır.

#### DİPNOT 25 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

## MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### DENETLENMEMİŞ DİĞER FİNANSAL BİLGİ

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### EK I FAİZ AMORTİSMAN VERGİ ÖNCESİ KAR ("FAVÖK")

Faiz, amortisman, vergi öncesi kar ("FAVÖK"), Grup Yönetimi tarafından dönemin amortisman ve itfa payı giderleri, finansman giderleri ve diğer düzeltmeler ve vergi gideri net kâr eklenerek hesaplanmaktadır.

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihlerinde sona eren periyodlar itibarıyla FAVÖK hesaplama hareketi aşağıda verilmiştir:

|                                                                                                                                                                                                                                                            | 30 Eylül<br>2019 | 30 Eylül<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>FAVÖK HESAPLAMASI</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
| i. Vergi öncesi kar / (zarar)                                                                                                                                                                                                                              | (25.396)         | (208.732)        |
| ii. Her türlü sabit kıymet, şerefiye, vb. aktiflere ait olup işletme sermayesi kapsamında değerlendirilmeyen varlıklara ilişkin nakdi olmayan karşılıklar da dahil olmak üzere, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların aşınma payı, itfa ve amortismanı; | 197.785          | 140.967          |
| iii. Toplam net finansman masrafı, faiz geliri netlenmiş;                                                                                                                                                                                                  | 343.820          | 153.378          |
| iv. Finansal borçluluğa değin gerçekleşmiş ve gerçekleşmemiş kambiyo kazançları çıkarılarak ve kambiyo zararları eklenerek;                                                                                                                                | 34.109           | 328.311          |
| v. Türev araçlarının gerçeğe uygun değer farkı (net) (Dipnot 23);                                                                                                                                                                                          | 7.503            | (43.197)         |
| vi. Olağanüstü (gelir)/gider, net                                                                                                                                                                                                                          | 28.740           | (19.569)         |
| vii. Reeskont gelir/gideri, net                                                                                                                                                                                                                            | 7.254            | (4.783)          |
| viii. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış dava karşılığı giderleri eklenerek;                                                                                                                                          | 854              | (261)            |
| xi. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış kullanılmamış izin karşılığı giderleri;                                                                                                                                        | 2.732            | 1.970            |
| x. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara tablolara yansıtılmış kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı giderleri;                                                                                                                      | 2.649            | 2.599            |
| xi. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış bir defaya mahsus şüpheli alacak karşılığı giderleri (Dipnot 6);                                                                                                               | 2.437            | 2.438            |
| xii. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış, nakit çıkışı gerektirmeyen sat ve geri kirala giderleri (Dipnot 3);                                                                                                          | 590              | 590              |
| xiii. Maddi veya maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılması veya devre dışı bırakılması sonucu ortaya çıkan gayrinakdi zararlar eklenerek, gayrinakdi kârlar;                                                                                       | (2.194)          | (1.164)          |
| <b>FAVÖK</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>600.883</b>   | <b>352.547</b>   |
| TFRS 16 Kira ödeme etkisi                                                                                                                                                                                                                                  | (189.405)        | -                |
| <b>Düzeltilmiş FAVÖK</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>411.478</b>   | <b>352.547</b>   |