

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
DİPNOTLARI**

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

| 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     |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR .....        | 6-39  |
| 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 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....                                   |       |
| 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 .....                                                     |       |
| NOT 18 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....                                      |       |
| NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....              |       |
| NOT 20 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....                |       |
| NOT 21 FİNANSMAN GİDERLERİ.....                                          |       |
| NOT 22 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) ..... |       |
| NOT 23 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....                                          |       |
| NOT 24 FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI .....                      |       |
| NOT 25 İŞLETME BİRLEŞMELERİ .....                                        |       |
| NOT 26 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                         |       |
| EK I FAİZ AMORTİSMAN VERGİ ÖNCESİ KAR ("FAVÖK") .....                    | 40    |

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                               |           | Cari Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>30 Eylül 2024 | Geçmiş Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2023 |
|-----------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                               | Dipnotlar |                                                                   |                                                                    |
| <b>VARLIKLAR</b>                              |           |                                                                   |                                                                    |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                        |           | <b>11.448.106</b>                                                 | <b>11.493.167</b>                                                  |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                     | 4         | 3.391.854                                                         | 3.820.899                                                          |
| Ticari Alacaklar                              | 6         | 5.831.296                                                         | 4.968.682                                                          |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 3,6       | 87                                                                | 154                                                                |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar |           | 5.831.209                                                         | 4.968.528                                                          |
| Diğer Alacaklar                               | 7         | 330.694                                                           | 289.357                                                            |
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 3,7       | 223.331                                                           | 183.228                                                            |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  |           | 107.363                                                           | 106.129                                                            |
| Stoklar                                       | 8         | 972.873                                                           | 1.462.667                                                          |
| Peşin Ödenmiş Giderler                        | 9         | 540.961                                                           | 667.955                                                            |
| Diğer Dönen Varlıklar                         | 13        | 380.428                                                           | 283.607                                                            |
| <b>Duran Varlıklar</b>                        |           | <b>32.128.691</b>                                                 | <b>27.111.688</b>                                                  |
| Ticari Alacaklar                              | 6         | 1.053                                                             | 1.431                                                              |
| Diğer Alacaklar                               | 7         | 487.358                                                           | 302.342                                                            |
| Maddi Duran Varlıklar                         | 10        | 6.626.324                                                         | 5.252.143                                                          |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                 |           | 8.850.695                                                         | 6.103.652                                                          |
| Şerefiye                                      |           | 695.984                                                           | 695.984                                                            |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           | 10        | 8.154.711                                                         | 5.407.668                                                          |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                     | 11        | 10.389.434                                                        | 9.838.257                                                          |
| Peşin Ödenmiş Giderler                        | 9         | 3.306.470                                                         | 3.155.851                                                          |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                      | 22        | 2.467.357                                                         | 2.458.012                                                          |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                       |           | <b>43.576.797</b>                                                 | <b>38.604.855</b>                                                  |

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                                |           | Cari Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>30 Eylül 2024 | Geçmiş Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                | Dipnotlar |                                                                   |                                                                    |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                               |           |                                                                   |                                                                    |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                               |           | <b>13.142.768</b>                                                 | <b>12.073.859</b>                                                  |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                       | 5         | 2.998.462                                                         | 2.943.917                                                          |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları               | 5         | 823.338                                                           | 679.472                                                            |
| Kısa Vadeli Finansal Kiralama Yükümlülükleri                   | 5         | 34.908                                                            | 53.598                                                             |
| Kısa Vadeli Kiralama Yükümlülükleri                            | 5         | 539.623                                                           | 483.642                                                            |
| Ticari Borçlar                                                 | 6         | 5.691.447                                                         | 5.546.119                                                          |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                              | 3,6       | 90.919                                                            | 81.559                                                             |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                      |           | 5.600.528                                                         | 5.464.560                                                          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar               | 12        | 503.280                                                           | 469.934                                                            |
| Diğer Borçlar                                                  | 7         | 431.532                                                           | 251.317                                                            |
| İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                               | 3,7       | 61                                                                | 83                                                                 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                       |           | 431.471                                                           | 251.234                                                            |
| Ertelenmiş Gelirler                                            | 9         | 1.629.699                                                         | 1.164.519                                                          |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                        |           | 203.403                                                           | 170.459                                                            |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | 12        | 126.812                                                           | 106.527                                                            |
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                  | 14        | 76.591                                                            | 63.932                                                             |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                   | 22        | 287.076                                                           | 310.882                                                            |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                               |           | <b>9.228.692</b>                                                  | <b>9.015.443</b>                                                   |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                       | 5         | -                                                                 | 1.457.719                                                          |
| Uzun Vadeli Finansal Kiralama Yükümlülükleri                   | 5         | 20.750                                                            | 20.268                                                             |
| Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülükleri                            | 5         | 2.751.336                                                         | 2.588.671                                                          |
| Diğer Borçlar                                                  |           | 998.656                                                           | 369.854                                                            |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                       | 7         | 998.656                                                           | 369.854                                                            |
| Ertelenmiş Gelirler                                            | 9         | 2.560                                                             | 45.759                                                             |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                        |           | 191.395                                                           | 153.282                                                            |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 12        | 191.395                                                           | 153.282                                                            |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                   | 22        | 5.263.995                                                         | 4.379.890                                                          |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                             |           | <b>21.205.337</b>                                                 | <b>17.515.553</b>                                                  |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                           |           | <b>20.506.530</b>                                                 | <b>17.220.339</b>                                                  |
| Ödenmiş Sermaye                                                | 16        | 208.037                                                           | 208.037                                                            |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                      | 16        | 2.967.725                                                         | 2.967.725                                                          |
| Paylara İlişkin Primler                                        | 16        | 3.594.704                                                         | 3.594.704                                                          |
| Geri Alınan Paylar                                             |           | (3.237.966)                                                       | (2.616.114)                                                        |
| Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş         |           |                                                                   |                                                                    |
| Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler                          |           | (64.181)                                                          | (55.415)                                                           |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları             |           | (64.181)                                                          | (55.415)                                                           |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                            | 16        | 89.003                                                            | 89.003                                                             |
| Geçmiş Yıllar Zararları                                        |           | 12.907.497                                                        | 7.176.581                                                          |
| Net Dönem Karı                                                 |           | 4.041.711                                                         | 5.855.818                                                          |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                             |           | <b>698.807</b>                                                    | <b>295.214</b>                                                     |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                        |           | <b>43.576.797</b>                                                 | <b>38.604.855</b>                                                  |

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

| Kar veya Zarar Kısım                                                                 | Dipnot    | Cari Dönem                               |                                            | Geçmiş Dönem                             |                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                      |           | Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2024 | Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2024 | Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2023 | Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2023 |
| Hasılat                                                                              | 17        | 27.569.525                               | 9.782.368                                  | 21.879.576                               | 7.708.557                                  |
| Satışların Maliyeti (-)                                                              | 17        | (20.099.269)                             | (6.852.483)                                | (16.013.719)                             | (5.478.414)                                |
| <b>Brüt Kar</b>                                                                      |           | <b>7.470.256</b>                         | <b>2.929.885</b>                           | <b>5.865.857</b>                         | <b>2.230.143</b>                           |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                          | 18        | (2.297.108)                              | (838.980)                                  | (2.168.190)                              | (741.710)                                  |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                   | 19        | 629.598                                  | 225.297                                    | 938.924                                  | 318.754                                    |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                               | 19        | (797.210)                                | (243.882)                                  | (730.087)                                | (380.219)                                  |
| <b>Esas Faaliyet Karı</b>                                                            |           | <b>5.005.536</b>                         | <b>2.072.320</b>                           | <b>3.906.504</b>                         | <b>1.426.968</b>                           |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                                    | 20        | 1.737.007                                | 843.042                                    | 104.976                                  | 11.129                                     |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                                | 20        | (5.859)                                  | --                                         | (14.580)                                 | (8.946)                                    |
| <b>Finansman Geliri Öncesi Faaliyet Karı</b>                                         |           | <b>6.736.684</b>                         | <b>2.915.362</b>                           | <b>3.996.900</b>                         | <b>1.429.151</b>                           |
| Finansman Giderleri, Net Parasal Kazanç/(Kayıp)                                      | 21        | (1.955.780)<br>1.122.472                 | (628.839)<br>139.321                       | (1.433.712)<br>1.854.749                 | (455.166)<br>737.527                       |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar</b>                                       |           | <b>5.903.376</b>                         | <b>2.425.844</b>                           | <b>4.417.937</b>                         | <b>1.711.512</b>                           |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)</b>                                |           | <b>(1.458.072)</b>                       | <b>(219.277)</b>                           | <b>(1.347.233)</b>                       | <b>(500.937)</b>                           |
| Dönem Vergi Gideri                                                                   | 22        | (579.894)                                | (277.090)                                  | (594.071)                                | (151.493)                                  |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri                                                     | 22        | (878.178)                                | 57.813                                     | (753.162)                                | (349.444)                                  |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Net Dönem Karı</b>                                         |           | <b>4.445.304</b>                         | <b>2.206.567</b>                           | <b>3.070.704</b>                         | <b>1.210.575</b>                           |
| <b>Net Dönem Karının Dağılımı</b>                                                    |           |                                          |                                            |                                          |                                            |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                          |           | 403.593                                  | 115.784                                    | 128.907                                  | 33.747                                     |
| Ana Ortaklık Payları                                                                 |           | 4.041.711                                | 2.090.783                                  | 2.941.797                                | 1.176.828                                  |
| <b>Pay Başına Kazanç / (Kayıp)</b>                                                   | <b>23</b> | <b>19,43</b>                             | <b>10,05</b>                               | <b>14,14</b>                             | <b>5,66</b>                                |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelirler/ (Giderler)</b>                                           |           | <b>(8.766)</b>                           | <b>782</b>                                 | <b>5.878</b>                             | <b>(494)</b>                               |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                              |           |                                          |                                            |                                          |                                            |
| Tanımlanmış Fayda Planları                                                           |           |                                          |                                            |                                          |                                            |
| Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)                                               |           | (11.688)                                 | 1.043                                      | 7.346                                    | (617)                                      |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler |           | 2.922                                    | (261)                                      | (1.468)                                  | 123                                        |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirler</b>                                                      |           | <b>4.436.538</b>                         | <b>2.207.349</b>                           | <b>3.076.582</b>                         | <b>1.210.081</b>                           |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>                                             |           |                                          |                                            |                                          |                                            |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                          |           | 403.593                                  | 115.784                                    | 128.907                                  | 33.747                                     |
| Ana Ortaklık Payları                                                                 |           | 4.032.945                                | 2.091.565                                  | 2.947.675                                | 1.176.334                                  |

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

|                                                                             | Ödenmiş Sermaye | Paylara İlişkin Primler | Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları | Geri Alınan Paylar | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve (Giderler) |                                     | Birikmiş Karlar/(Zararlar ) |                           |                               | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar Toplamı |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
|                                                                             |                 |                         |                                    |                    | Tanımlanmış Fayda Planları                                                                   | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Zararları     | Net Dönem Karı / (Zararı) | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar |                             |                     |
| <b>1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye</b>                                        | <b>208.037</b>  | <b>3.594.704</b>        | <b>2.967.725</b>                   | <b>(883.559)</b>   | <b>25.041</b>                                                                                | <b>87.727</b>                       | <b>997.219</b>              | <b>6.441.949</b>          | <b>13.438.843</b>             | <b>7.255</b>                | <b>13.446.098</b>   |
| Diğer kapsamlı gider, vergi net                                             | --              | --                      | --                                 | --                 | 5.877                                                                                        | --                                  | --                          | --                        | 5.877                         | --                          | 5.877               |
| Dönem net karı / (zararı)                                                   | --              | --                      | --                                 | --                 | --                                                                                           | --                                  | --                          | 2.941.797                 | 2.941.797                     | 128.907                     | 3.070.704           |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>                                      | <b>--</b>       | <b>--</b>               | <b>--</b>                          | <b>--</b>          | <b>5.877</b>                                                                                 | <b>--</b>                           | <b>--</b>                   | <b>2.941.797</b>          | <b>2.947.674</b>              | <b>128.907</b>              | <b>3.076.581</b>    |
| Transferler                                                                 | --              | --                      | --                                 | --                 | --                                                                                           | 1.033                               | 6.440.916                   | (6.441.949)               | --                            | --                          | --                  |
| Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)(Not 25) | --              | --                      | --                                 | (1.074.260)        | --                                                                                           | --                                  | -                           | --                        | (1.074.260)                   | --                          | (1.074.260)         |
| Kar payı dağıtımı                                                           | --              | --                      | --                                 | --                 | --                                                                                           | --                                  | (52.322)                    | --                        | (52.322)                      | --                          | (52.322)            |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişiklikler                               | --              | --                      | --                                 | --                 | --                                                                                           | --                                  | (746.774)                   | --                        | (746.774)                     | 53.227                      | (693.547)           |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla bakiye</b>                                      | <b>208.037</b>  | <b>3.594.704</b>        | <b>2.967.725</b>                   | <b>(1.957.819)</b> | <b>30.918</b>                                                                                | <b>88.760</b>                       | <b>6.639.039</b>            | <b>2.941.797</b>          | <b>14.513.161</b>             | <b>189.389</b>              | <b>14.702.550</b>   |
| <b>1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye</b>                                        | <b>208.037</b>  | <b>3.594.704</b>        | <b>2.967.725</b>                   | <b>(2.616.114)</b> | <b>(55.415)</b>                                                                              | <b>89.003</b>                       | <b>7.176.581</b>            | <b>5.855.818</b>          | <b>17.220.339</b>             | <b>295.214</b>              | <b>17.515.553</b>   |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider), vergi net                                   | --              | --                      | --                                 | --                 | (8.766)                                                                                      | --                                  | --                          | --                        | (8.766)                       | --                          | (8.766)             |
| Dönem net karı                                                              | --              | --                      | --                                 | --                 | --                                                                                           | --                                  | --                          | 4.041.711                 | 4.041.711                     | 403.593                     | 4.445.304           |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>                                      | <b>--</b>       | <b>--</b>               | <b>--</b>                          | <b>--</b>          | <b>(8.766)</b>                                                                               | <b>--</b>                           | <b>--</b>                   | <b>4.041.711</b>          | <b>4.032.945</b>              | <b>403.593</b>              | <b>4.436.538</b>    |
| Transferler                                                                 | --              | --                      | --                                 | -                  | --                                                                                           | --                                  | 5.855.818                   | (5.855.818)               | --                            | --                          | --                  |
| Kar payı dağıtımı                                                           | --              | --                      | --                                 | -                  | --                                                                                           | --                                  | (124.902)                   | --                        | (124.902)                     | --                          | (124.902)           |
| Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)(Not 25) | --              | --                      | --                                 | (621.852)          | --                                                                                           | --                                  | --                          | --                        | (621.852)                     | --                          | (621.852)           |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla bakiye</b>                                      | <b>208.037</b>  | <b>3.594.704</b>        | <b>2.967.725</b>                   | <b>(3.237.966)</b> | <b>(64.181)</b>                                                                              | <b>89.003</b>                       | <b>12.907.497</b>           | <b>4.041.711</b>          | <b>20.506.530</b>             | <b>698.807</b>              | <b>21.205.337</b>   |

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|                                                                                                           |           | Cari dönem bağımsız<br>denetimden geçmemiş | Geçmiş dönem bağımsız<br>denetimden geçmemiş |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                                                           | Dipnotlar | 1 Ocak-30 Eylül 2024                       | 1 Ocak-30 Eylül 2023                         |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                            |           |                                            |                                              |
| Dönem karı / (zararı)                                                                                     |           | 4.445.304                                  | 3.070.704                                    |
| <b>Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                                        |           | <b>701.943</b>                             | <b>589.524</b>                               |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                                          | 10        | 1.914.721                                  | 1.471.051                                    |
| Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                                           |           | (14.173)                                   | (11.486)                                     |
| Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                               | 6         | (14.173)                                   | (11.486)                                     |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                                        |           | 34.439                                     | 6.218                                        |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler                        |           | (8.766)                                    | 5.877                                        |
| Dava veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                               |           | 43.205                                     | 341                                          |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                      |           | 1.345.215                                  | 699.119                                      |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler                                                                     |           | (471.623)                                  | (197.106)                                    |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                     | 21        | 1.816.838                                  | 896.225                                      |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler                                                              | 22        | 1.137.349                                  | 1.347.233                                    |
| Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler                                                            |           | (32.127)                                   | (61.096)                                     |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler           |           | 5.859                                      | 6.655                                        |
| Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler     |           | 5.859                                      | 6.655                                        |
| Pazarlıklı Satın Alım Sonucu Oluşan Kazanç ile İlgili Düzeltmeler                                         |           | (1.737.007)                                | (171.231)                                    |
| Parasal kayıp/ kazanç                                                                                     |           | (1.952.333)                                | (2.696.939)                                  |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                        |           | <b>1.466.862</b>                           | <b>1.005.017</b>                             |
| Ticari alacaklardaki artış) azalış ile ilgili düzeltmeler                                                 |           | (2.426.793)                                | (2.191.500)                                  |
| Stoklardaki artış) azalışlar ile ilgili düzeltmeler                                                       |           | 489.794                                    | 268.952                                      |
| Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                                                  |           | 1.682.029                                  | 2.687.648                                    |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                            |           | 1.472.505                                  | (1.051.732)                                  |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                              |           | 249.327                                    | 1.291.649                                    |
| Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)                                                   |           | 249.327                                    | 1.291.649                                    |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                                          |           | <b>6.614.109</b>                           | <b>4.665.245</b>                             |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                            |           | (73.397)                                   | (105.292)                                    |
| Vergi ödemeleri                                                                                           | 22        | (547.917)                                  | (271.931)                                    |
| Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler                                                                       |           | 23.402                                     | (1.724)                                      |
| Diğer nakit girişleri                                                                                     | 6         | 65                                         | 644                                          |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                |           | <b>(2.599.317)</b>                         | <b>(1.801.939)</b>                           |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                           | 10        | 4.223                                      | 723                                          |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                           |           | 4.223                                      | 723                                          |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları                            |           | (2.455.458)                                | (1.548.252)                                  |
| Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                                  | 10        | (2.178.375)                                | (1.443.554)                                  |
| Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                          | 10        | (277.083)                                  | (104.698)                                    |
| Verilen nakit avans ve borçlar                                                                            | 9         | (148.082)                                  | (830.924)                                    |
| Alınan faiz                                                                                               | 20        | -                                          | 97.051                                       |
| Diğer nakit çıkışları                                                                                     |           | -                                          | 479.463                                      |
| <b>FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                          |           | <b>(2.837.464)</b>                         | <b>(1.491.914)</b>                           |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                                  |           | 785.517                                    | 1.697.299                                    |
| Kredilerden nakit girişleri                                                                               |           | 785.517                                    | 447.299                                      |
| İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri                                                       |           | -                                          | 1.250.000                                    |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                                  |           | (671.568)                                  | (1.171.239)                                  |
| Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                            |           | (171.568)                                  | (251.239)                                    |
| Diğer finansal borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                   |           | (500.000)                                  | (920.000)                                    |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                |           | (994.878)                                  | (510.354)                                    |
| Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                   |           | (18.208)                                   | (161.575)                                    |
| Ödenen faiz                                                                                               |           | (1.663.196)                                | (319.518)                                    |
| Alınan faiz                                                                                               |           | 471.623                                    | 100.055                                      |
| Temettü ödemesi                                                                                           |           | (124.902)                                  | (52.322)                                     |
| İşletmenin Kendi Paylarını Geri Satın Alması veya Sermayenin Azaltılmasıyla İlgili Nakit Çıkışları (-)    |           | (621.852)                                  | (1.074.260)                                  |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b> |           | <b>579.481</b>                             | <b>993.089</b>                               |
| NAKİTTEKİ ENFLASYON ETKİSİ                                                                                |           | (1.008.526)                                | (948.625)                                    |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ</b>                                                           |           | <b>(429.045)</b>                           | <b>44.464</b>                                |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ                                                                      | 4         | 3.820.899                                  | 1.714.503                                    |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               | <b>4</b>  | <b>3.391.854</b>                           | <b>1.758.967</b>                             |

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 2024 tarihi itibarıyla, MLP'nin her biri Türkiye'de sağlık sektöründe faaliyet gösteren 14 adet (31 Aralık 2023: 14) bağlı ortaklığı bulunmaktadır (MLP ve bağlı ortaklıkları bir bütün olarak "Grup" olarak adlandırılmıştır).

Grup'un merkez ofisinin adresi Otakçılar Caddesi No 78 34050, Eyüp, İstanbul'dur.

Grup'un ana ortağı özel girişim sermayesi Turkish Private Equity Fund III'ün sahibi olduğu Hollanda merkezli Elinor B.V. ve Sullivan B.V. ile Muharrem Usta'dır.

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 müstahaklık 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 2024 tarihi itibarıyla MLP Sağlık'ın sermayesinin %35,01'sini temsil eden payların "dolaşımda" olduğu kabul edilmektedir. 1 Ekim 2024 itibarıyla bu oran %35,01'dir (Dipnot 16).

30 Eylül 2024 itibarıyla Grup'un 13.555 adet bordrolu çalışanı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 12.677).

#### Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Grup Yönetimi tarafından onaylanmış ve 11 Kasım 2024 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 2024 tarihi itibarıyla, Grup’un bağlı ortaklıkları aşağıda özetlendiği gibidir:

| Şirket Unvanı                                                                                       | Kuruluş ve faaliyet yeri |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Temar Tokat Manyetik Rezonans Sağlık Hizmetleri ve Turizm A.Ş. (“Tokat Hastanesi”)                  | Tokat                    |
| Samsun Medikal Grup Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş. (“Samsun Hastanesi”)                                | Samsun-İstanbul          |
| Kuzey Medikal Pazarlama İnşaat Taşımacılık San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Kuzey”)                         | Ankara                   |
| Artimed Medikal Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Artimed”)                                                  | Ankara                   |
| MS Sağlık Hizmetleri Ticaret A.Ş. (“MS Sağlık”)                                                     | Ankara                   |
| Mediplaza Sağlık Hizmetleri Ticaret A.Ş. (“Mediplaza”)                                              | Gebze – İzmit            |
| 21. Yüzyıl Anadolu Vakfı (“21.Yüzyıl Anadolu Vakfı”)                                                | İstanbul                 |
| Sotte Sağlık Temizlik Yemek Medikal Turizm İnşaat San. ve Tic. A.Ş. (“Sotte Sağlık Temizlik Yemek”) | İstanbul - Ankara        |
| BTR Sağlık Hizmetleri A.Ş. (“BTR Sağlık”)                                                           | İstanbul                 |
| İstanbul Meditime Sağlık Hizmetleri Ticaret Ltd. Şti. (“Meditime Sağlık”)                           | İstanbul                 |
| MLP Gaziantep Sağlık Hizmetleri Anonim Şirketi (“MLP Gaziantep Sağlık”)                             | Gaziantep                |
| Kuzey Doğu Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş. (“Kuzey Doğu”)                                            | İstanbul                 |
| Livist Sağlık Hizmetleri Ltd.                                                                       | Kıbrıs                   |
| MLP İzmir Sağlık Hizmetleri A.Ş.                                                                    | İstanbul - İzmir         |

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

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### TFRS’ye Uygunluk Beyanı

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 (“KKGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve 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 2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

##### 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, Grup’un 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

Mali 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.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

###### Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

| Bağlı Ortaklıklar             | Kuruluş ve faaliyet yeri | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 | Faaliyet konuları  |
|-------------------------------|--------------------------|---------------|----------------|--------------------|
| Tokat Hastanesi               | Tokat                    | 58,84%        | 58,84%         | Hastane Hizmetleri |
| Samsun Hastanesi              | Samsun                   | 80,00%        | 80,00%         | Hastane Hizmetleri |
| Samsun Tıp Merkezi (1)        | Samsun                   | 100,00%       | 100,00%        | Hastane Hizmetleri |
| MS Sağlık                     | Ankara                   | 100,00%       | 100,00%        | Hastane Hizmetleri |
| Mediplaza                     | Gebze-İzmit              | 75,00%        | 75,00%         | Hastane Hizmetleri |
| MA Group (3)                  | İstanbul                 | 51,00%        | 51,00%         | Hastane Hizmetleri |
| BTR Sağlık Hizmetleri         | İstanbul                 | 100,00%       | 100,00%        | Hastane Hizmetleri |
| Meditime Sağlık               | İstanbul                 | 100,00%       | 100,00%        | Hastane Hizmetleri |
| MLP Gaziantep Sağlık          | Gaziantep                | 100,00%       | 100,00%        | Hastane Hizmetleri |
| Sotte Sağlık Temizlik Yemek   | İstanbul - Ankara        | 100,00%       | 100,00%        | Hastane Hizmetleri |
| Livist Sağlık Hizmetleri Ltd. | Kıbrıs                   | 99,99%        | -              | Hastane Hizmetleri |
| MLP İzmir                     | İstanbul - İzmir         | 65,00%        | -              | Hastane Hizmetleri |
| Kuzey                         | Ankara                   | 100,00%       | 100,00%        | Diğer Hizmetler    |
| Artimed                       | Ankara                   | 100,00%       | 100,00%        | Diğer Hizmetler    |
| 21. Yüzyıl Anadolu Vakfı (2)  | İstanbul                 | 100,00%       | 100,00%        | Diğer Hizmetler    |
| Kuzey Doğu                    | İstanbul                 | 100,00%       | 100,00%        | Diğer Hizmetler    |

(1) Oy kullanma gücünü temsil eder. 2024 yılında tasfiye süreci tamamlanmıştır.

(2) Oy kullanma gücünü temsil eder.

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 Müttevelli 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 Grup'un 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 'in 2024 yılında tasfiye süreci tamamlanmıştır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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)

#### 2.2 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Grup'un bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Grup'un 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.

Grup'un 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 olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup'un 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;
- Grup'un 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 Grup'un 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 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (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, Grup'un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS'ler uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* 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.

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

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede 30 Eylül 2024, 31 Aralık 2023 ve 30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

| Tarih      | Endeks   | Düzeltilme Katsayısı |
|------------|----------|----------------------|
| 30.09.2024 | 2.526,16 | 1,00000              |
| 31.12.2023 | 1.859,38 | 1,35860              |
| 30.09.2023 | 1.691,04 | 1,49385              |

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

##### Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi(Devamı)

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.

#### 2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup, cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında Dipnot 2.1'de açıklananlar dışında herhangi bir değişiklik yapmamıştır.

#### 2.3 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 yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

#### 2.4 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.

#### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")

##### a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

|                                 |                                                                                                 |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TMS 1 (Değişiklikler)           | <i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>                           |
| TFRS 16 (Değişiklikler)         | <i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>                                        |
| TMS 1 (Değişiklikler)           | <i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>                               |
| TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) | <i>Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları</i>                                                         |
| TSRS 1                          | <i>Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler</i> |
| TSRS 2                          | <i>İklimle İlgili Açıklamalar</i>                                                               |

##### **TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması***

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) (Devamı)

##### TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*(Devamı)

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### TFRS 16 (Değişiklikler) *Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü*

TFRS 16’daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15’teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16’da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### TMS 1 (Değişiklikler) *Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler*

TMS 1’deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

##### TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları*

TMS 7 ve TFRS 7’de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

##### TSRS 1 *Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler*

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK’nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

##### TSRS 2 *İklimle İlgili Açıklamalar*

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK’nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") (Devamı)

###### a) 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 17 (Değişiklikler)

TMS 21 (Değişiklikler)

*Sigorta Sözleşmeleri*

*Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler*

*Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

##### **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, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

##### **TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler**

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

##### **TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması**

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 Grup'un ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2024                                                                |             |                |               |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                                              | Alacaklar   |                | Borçlar       |                |
|                                                                              | Kısa vadeli |                | Kısa vadeli   |                |
| Ortaklar                                                                     | Ticari      | Ticari olmayan | Ticari        | Ticari olmayan |
| Muharrem Usta (*)                                                            | --          | 215.437        | --            | 50             |
| Adem Elbaşı                                                                  | --          | 7.754          | --            | --             |
| <b>Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler ve ilişkili taraflar</b> |             |                |               |                |
| A ve A Sağlık A.Ş. (2)                                                       | --          | --             | 49.232        | --             |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)                                    | 41          | --             | 19.007        | --             |
| Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (3)                 | --          | --             | 9.488         | --             |
| Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.                             | 2           | --             | 509           | --             |
| Saray Eczanesi                                                               | --          | --             | 20            | --             |
| Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (4)              | --          | --             | 12.498        | --             |
| Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.                                             | --          | --             | 165           | --             |
| Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri Ve Tic. A.Ş.                             | --          | --             | --            | 7              |
| Diğer                                                                        | 44          | 140            | --            | 4              |
|                                                                              | <b>87</b>   | <b>223.331</b> | <b>90.919</b> | <b>61</b>      |

- (\*) Muharrem Usta'dan ticari olmayan alacaklar, kısa vadelidir ve Grup'un rayiç bedel, iç borçlanma faiz oranı üzerinden adat faizine tabii tutulmaktadır.
- (1) 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 ve inşaat hizmeti sağlamaktadır.
- (2) A ve A Sağlık A.Ş.'den, Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.
- (3) Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti, Grup'un hastanelerine temizlik ve yemek hizmetleri sağlamaktadır.
- (4) Samsunpark Özel Sağlık Hizm.İş Sağlığı ve Güvenliği Danışmanlık Eğitim Mühendislik Tic.Ltd.Şti., Grup'un hastanelerine temizlik, yemek ve çamaşırhane hizmeti vermektedir.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| 31 Aralık 2023                                                               |             |                |               |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                                              | Alacaklar   |                | Borçlar       |                |
|                                                                              | Kısa vadeli |                | Kısa vadeli   |                |
| Ortaklar                                                                     | Ticari      | Ticari olmayan | Ticari        | Ticari olmayan |
| Muharrem Usta (*)                                                            | --          | 176.821        | --            | 68             |
| Adem Elbaşı                                                                  | --          | 6.248          | --            | -              |
| <b>Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler ve ilişkili taraflar</b> |             |                |               |                |
| A ve A Sağlık A.Ş. (2)                                                       | --          | --             | 23.566        | --             |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)                                    | 8           | --             | 25.653        | --             |
| Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (3)                 | --          | --             | 10.802        | --             |
| Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.                             | 1           | --             | 692           | --             |
| Saray Eczanesi                                                               | --          | --             | 1.338         | --             |
| Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (4)              | --          | --             | 18.724        | --             |
| Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.                                             | --          | --             | 784           | --             |
| Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri Ve Tic. A.Ş.                             | --          | --             | --            | 10             |
| Diğer                                                                        | 145         | 159            | --            | 5              |
|                                                                              | <b>154</b>  | <b>183.228</b> | <b>81.559</b> | <b>83</b>      |

- (\*) Muharrem Usta'dan ticari olmayan alacaklar, kısa vadeli ve Grup'un rayiç bedel, iç borçlanma faiz oranı üzerinden adat faizine tabii tutulmaktadır.
- (1) 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 ve inşaat hizmeti sağlamaktadır.
- (2) A ve A Sağlık A.Ş.'den, Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.
- (3) Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti, Grup'un hastanelerine temizlik ve yemek hizmetleri sağlamaktadır.
- (4) Samsunpark Özel Sağlık Hizm.İş Sağlığı ve Güvenliği Danışmanlık Eğitim Mühendislik Tic.Ltd.Şti., Grup'un hastanelerine temizlik, yemek ve çamaşırhane hizmeti vermektedir.

| İlişkili taraflara verilen avans, peşin ödenmiş giderler | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)                | 13.850        | 18.817         |
| Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş.Ve Tic.A.Ş            | 279           | 378            |
|                                                          | <b>14.129</b> | <b>19.195</b>  |

| İlişkili taraflara verilen sabit kıymet avansları | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023   |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)         | 1.322.080        | 1.348.767        |
|                                                   | <b>1.322.080</b> | <b>1.348.767</b> |

- (1) 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.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 taraflar (sat ve geri kiralama işlemleri)                                             | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (peşin ödenmiş giderler kalemi içerisinde)            | 187           | 498            |
| Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (uzun dönem peşin ödenmiş giderler kalemi içerisinde) | --            | 45             |
|                                                                                                | <b>187</b>    | <b>543</b>     |

Yukarıdaki bakiyeler, 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 2024 tarihi itibarıyla söz konusu işlemlerden dolayı peşin ödenmiş gider olarak muhasebeleştirilen tutarın itfası sebebiyle 270 TL kira gideri muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2023: 400 TL).

|                                                             | 30 Eylül 2024  |                | 31 Aralık 2023 |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| İlişkili taraflardan kiralama yükümlülükleri                | Kısa vadeli    | Uzun vadeli    | Kısa vadeli    | Uzun vadeli    |
| Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş.            | 75.821         | --             | 138.741        | --             |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat Ve Tic. A.Ş.                       | 37.911         | 90.528         | 39.463         | 139.087        |
| Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş. | 10.134         | 229.938        | 11.408         | 323.038        |
| Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.            | 7.807          | --             | 11.255         | --             |
| Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.        | 15.715         | --             | 7.967          | --             |
|                                                             | <b>147.388</b> | <b>320.466</b> | <b>208.834</b> | <b>462.125</b> |

|                                           | 1 Ocak-30 Eylül 2024 | 1 Ocak-30 Eylül 2023 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| İlişkili taraflardan satın alımlar        |                      |                      |
| A ve A Sağlık A.Ş. (1)                    | 79.447               | 38.079               |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (2) | 41.459               | 41.343               |
|                                           | <b>120.906</b>       | <b>79.422</b>        |

- (1) Temizlik malzemesi alımı  
(2) Bina kira gideri

| Faaliyet giderleri (hizmet satın alımlar dahil)               | 1 Ocak-30 Eylül 2024 | 1 Ocak-30 Eylül 2023 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş. (1)(5)       | 243.051              | 220.179              |
| Samsunpark Özel Sağ. Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (3) | 91.624               | 80.740               |
| Atakum Özel Sağlık Hiz. İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş. (1)     | 60.249               | 50.495               |
| Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş. (1)          | -                    | 8.316                |
| Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (3)  | 41.713               | 29.917               |
| Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hizm. A.Ş. (2)                   | 49.816               | 33.381               |
| Atk Sağlık Hizmetleri Ve Danışmanlık A.Ş.                     | 11.585               | -                    |
| Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş. (1)      | 14.542               | 9.527                |
| Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti. (2) (4)                      | 9.073                | 5.752                |
| Saray Eczanesi                                                | 1.407                | 4.128                |
| Özdenler Sağ. Hiz. Dan. Turz. Gıd. San. Tic. Ltd. Şti. (2)    | 1.793                | 1.621                |
|                                                               | <b>524.853</b>       | <b>444.056</b>       |

- (1) Hastane kira giderleri  
(2) Doktor giderleri  
(3) Temizlik, yemek ve çamaşırvane giderleri  
(4) Medikal makine kira giderleri  
(5) Malzeme alımı giderleri

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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-30 Eylül 2024 | 1 Ocak-30 Eylül 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| A ve A Sağlık A.Ş. (1)                                                            | 543                  | 1.312                |
| Cotyora Med.Özel Sağ.Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti.                            | 1.025                | 431                  |
| Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Turizm. Tem. Tic. A.Ş.                    | 1.453                | 1.096                |
| Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.                                             | 702                  | 143                  |
| Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.                              | 165                  | 507                  |
| Miniso Mağazacılık A.Ş.                                                           | --                   | 582                  |
| Samsunpark Özel Sağlık Hiz.İş Sağlığı ve Güvenlik. Dan. Eğitim. Müh.Tic.Ltd. Şti. | --                   | 8                    |
|                                                                                   | <b>3.888</b>         | <b>4.079</b>         |

#### (1) Dışarıdan sağlanan laboratuvar hizmetleri

| İlişkili taraflardan faiz gelirleri | 1 Ocak-30 Eylül 2024 | 1 Ocak-30 Eylül 2023 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Muharrem Usta                       | 65.967               | 34.992               |
| Adem Elbaşı                         | 2.338                | 1.252                |
|                                     | <b>68.305</b>        | <b>36.244</b>        |

#### 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-30 Eylül 2024 | 1 Temmuz-30 Eylül 2024 | 1 Ocak-30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-30 Eylül 2023 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler | 111.687              | 39.145                 | 91.352               | 27.732                 |
|                                                           | <b>111.687</b>       | <b>39.145</b>          | <b>91.352</b>        | <b>27.732</b>          |

#### DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                           | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023   |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Kasa                      | 81.120           | 32.090           |
| Bankadaki nakit           | 3.259.726        | 3.778.138        |
| - Vadesiz mevduat         | 1.078.168        | 955.569          |
| - Vadeli mevduat          | 2.181.558        | 2.822.569        |
| Diğer hazır varlıklar (*) | 51.008           | 10.671           |
|                           | <b>3.391.854</b> | <b>3.820.899</b> |

30 Eylül 2024 itibarıyla Grup'un TL cinsinden olan vadeli mevduatlarının etkin faiz oranları sırasıyla %30-%50'dir ve vadeleri 3 aydan kısadır. (31 Aralık 2023: %10-%46)

(\*) Diğer hazır varlıklar, bankalardaki kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Borçlar

|                                              | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023   |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kısa vadeli alınan krediler                  | 998.462          | 906.012          |
| Kısa vadeli çıkarılmış tahviller             | 2.000.000        | 2.037.905        |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı | 528.925          | 235.874          |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı     | 528.925          | 235.874          |
| Faiz tahakkuku                               | 294.413          | 443.598          |
|                                              | <b>3.821.800</b> | <b>3.623.389</b> |
| Uzun vadeli banka kredileri                  | --               | 99.115           |
| Çıkarılmış tahviller                         | --               | 1.358.604        |
|                                              | --               | <b>1.457.719</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>               | <b>3.821.800</b> | <b>5.081.108</b> |

Grup, 2 Ekim 2023 tarihinde nitelikli yatırımcılara satılmak suretiyle, 12 ay vadeli, 1.000.000 TL tutarında tahvil ihraç etmiştir. Anapara ödemesi vade sonu olan 01 Ekim 2024 tarihinde yapılacak olup faiz oranı %48,5'tir.

Grup, 12 Aralık 2023 tarihinde nitelikli yatırımcılara satılmak suretiyle, 18 ay vadeli, 1.000.000 TL tutarında sukuk ihraç etmiştir. Anapara ödemesi vade sonu olan 12 Haziran 2025'te ödenecek olup faiz oranı %50'dir.

1 Ocak- 30 Eylül 2024 ve 1 Ocak- 31 Aralık 2023 hesap dönemleri itibarıyla finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                            | 1 Ocak<br>2024   | Finansman<br>nakit<br>akışları | Kur farkı<br>hareketleri<br>(Dipnot 21) | Diğer<br>düzeltmeler<br>(*) | Enflasyon<br>Etkisi | 30 Eylül<br>2024 |
|--------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|
| Banka kredileri                            | 5.081.108        | 81.850                         | -                                       | -                           | (1.341.158)         | 3.821.800        |
| Finansal kiralama<br>işlemlerinden borçlar | 73.866           | (1.299)                        | 1.150                                   | -                           | (18.059)            | 55.658           |
| Kiralama yükümlülükleri                    | 3.072.313        | (994.878)                      | 23.497                                  | 2.004.271                   | (814.244)           | 3.290.959        |
|                                            | <b>8.227.287</b> | <b>(914.327)</b>               | <b>24.647</b>                           | <b>2.004.271</b>            | <b>(2.173.461)</b>  | <b>7.168.417</b> |

|                                            | 1 Ocak<br>2023   | Finansman<br>nakit<br>akışları | Kur farkı<br>hareketleri<br>(Dipnot 21) | Diğer<br>düzeltmeler<br>(*) | Enflasyon<br>Etkisi | 31 Aralık<br>2023 |
|--------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| Banka kredileri                            | 3.696.801        | 2.837.534                      | -                                       | -                           | (1.453.227)         | 5.081.108         |
| Finansal kiralama<br>işlemlerinden borçlar | 259.572          | (100.386)                      | 97.347                                  | -                           | (182.667)           | 73.866            |
| Kiralama yükümlülükleri                    | 2.832.364        | (976.226)                      | 42.949                                  | 2.253.275                   | (1.080.049)         | 3.072.313         |
|                                            | <b>6.788.737</b> | <b>1.760.922</b>               | <b>140.296</b>                          | <b>2.253.275</b>            | <b>(2.715.943)</b>  | <b>8.227.287</b>  |

(\*) TFRS 16 kapsamındaki bazı kiralama yükümlülüklerinde dönem içerisinde gerçekleşen kira ödemelerindeki değişimden kaynaklı olarak indirgenmiş kiralama yükümlülüklerinin yeniden ölçülmesinin etkisinden ve faiz giderlerinden kaynaklanmaktadır.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı | 30 Eylül 2024    |             |                  |
|-------------|-------------------------------------|------------------|-------------|------------------|
|             |                                     | Kısa vadeli      | Uzun vadeli | Toplam           |
| TL          | 49,25%                              | 3.746.800        | -           | 3.746.800        |
| TL          | TRLibor-5,80                        | 75.000           | -           | 75.000           |
|             |                                     | <b>3.821.800</b> | <b>-</b>    | <b>3.821.800</b> |

| Para birimi | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı | 31 Aralık 2023   |                  |                  |
|-------------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                     | Kısa vadeli      | Uzun vadeli      | Toplam           |
| TL          | 47,50%                              | 2.040.767        | 1.358.603        | 3.399.370        |
| TL          | TLRef+4,+13,55-TRLibor+4,00,5,80    | 1.582.622        | 99.116           | 1.681.738        |
|             |                                     | <b>3.623.389</b> | <b>1.457.719</b> | <b>5.081.108</b> |

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un kullandığı kredilere istinaden nakdi bloke hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kredilerin ödeme planı TL para birimi aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023   |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Faiz tahakkukları             | 294.413          | 443.598          |
| 1 yıl içerisinde ödenecek (*) | 3.527.387        | 3.179.791        |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | -                | 1.457.719        |
|                               | <b>3.821.800</b> | <b>5.081.108</b> |

(\*) 1 yıl içerisinde ödenecek kredilerin 998.462 TL tutarındaki kısmı rotatif kredilerden, 2.000.000TL'lik kısmı ise 1 yıl içerisinde itfası gelecek olan tahvil ödemelerinden oluşmaktadır.

#### Banka kredi sözleşmesi hükümleri

Grup'un 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, Grup'un halka açık olmayan hisselerinin %25'i üzerindeki hisse rehni kaldırılmıştır. Grup'un bağlı ortaklığı olan firmalarda bulunan Şirket'e ait hisseler ile Şirket mülkiyetinde olan her türlü sabit kıymete ilişkin ticari işletme rehni ve Grup'un banka hesap rehni devam etmektedir. Buna ek olarak, Grup'un medikal turizm sözleşmeleri ve sigorta poliçelerinden doğan alacakları da temlik edilmiştir.

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.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

##### 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 bugünkü değeri |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------|
|                                                                                   | 30 Eylül 2024         | 31 Aralık 2023 | 30 Eylül 2024                           | 31 Aralık 2023 |
| Bir yıl içinde                                                                    | 46.137                | 76.126         | 34.908                                  | 53.598         |
| İki ile altı yıl arasındakiler                                                    | 28.385                | 14.205         | 20.750                                  | 20.268         |
|                                                                                   | <b>74.522</b>         | <b>90.331</b>  | <b>55.658</b>                           | <b>73.866</b>  |
| Eksi: geleceğe ait finansal giderler                                              | (18.864)              | (16.465)       | --                                      | --             |
| <b>Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri</b>                                     | <b>55.658</b>         | <b>73.866</b>  | <b>55.658</b>                           | <b>73.866</b>  |
| Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen) | --                    | --             | 34.908                                  | 53.598         |
| <b>Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri</b>                                     | <b>55.658</b>         | <b>73.866</b>  | <b>20.750</b>                           | <b>20.268</b>  |

#### DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### Ticari Alacaklar

| Kısa vadeli ticari alacaklar                     | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023   |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ticari alacaklar                                 | 4.206.825        | 3.720.499        |
| Alacak senetleri                                 | 1.591            | 1.244            |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 3) | 87               | 154              |
| Hasta gelir tahakkukları                         | 1.717.693        | 1.361.087        |
| Diğer ticari gelir tahakkukları                  | 58.295           | 76.762           |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)           | (153.195)        | (191.064)        |
|                                                  | <b>5.831.296</b> | <b>4.968.682</b> |

| Uzun vadeli ticari alacaklar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Gelir tahakkukları           | 1.053         | 1.431          |
|                              | <b>1.053</b>  | <b>1.431</b>   |

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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 alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

30 Eylül 2024 tarihinde, 153.195 TL tutarındaki (31 Aralık 2023: 191.064 TL) ticari alacak değer düşüklüğüne uğramış olup tamamına karşılık ayrılmıştır. İlgili ticari alacaklar için herhangi bir teminat alınmamıştır.

|                                                    | 1 Ocak-30 Eylül<br>2024 | 1 Ocak-31 Aralık<br>2023 |
|----------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b> |                         |                          |
| Açılış bakiyesi                                    | 191.064                 | 127.484                  |
| Dönem gideri (Dipnot 18)                           | (14.173)                | (11.486)                 |
| Tahsilatlar                                        | (67)                    | (643)                    |
| Enflasyon etkisi                                   | (23.629)                | 75.709                   |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                            | <b>153.195</b>          | <b>191.064</b>           |

#### Ticari Borçlar

|                                              | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023   |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>            |                  |                  |
| Ticari borçlar                               | 4.199.731        | 4.091.256        |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3) | 90.919           | 81.560           |
| Diğer gider tahakkukları                     | 1.361.733        | 1.353.764        |
| Diğer ticari borçlar                         | 39.064           | 19.539           |
|                                              | <b>5.691.447</b> | <b>5.546.119</b> |

#### DİPNOT 7- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

##### Diğer Alacaklar

|                                                          | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kısa vadeli diğer alacaklar</b>                       |                |                |
| Vergi dairesinden alacaklar                              | 47.711         | 68.960         |
| İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Dipnot 3) | 223.331        | 183.228        |
| Verilen depozitolar                                      | 832            | 29             |
| Diğer çeşitli alacaklar                                  | 58.820         | 37.140         |
|                                                          | <b>330.694</b> | <b>289.357</b> |

|                                    | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Uzun vadeli diğer alacaklar</b> |                |                |
| Verilen depozito ve teminatlar     | 487.358        | 302.342        |
|                                    | <b>487.358</b> | <b>302.342</b> |

##### Diğer Borçlar

|                                                      | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>                     |                |                |
| Ödenecek diğer vergi ve fonlar                       | 161.180        | 174.051        |
| İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar (*)           | 258.306        | 65.565         |
| İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Dipnot 3) | 61             | 83             |
| Diğer çeşitli borçlar                                | 11.985         | 11.618         |
|                                                      | <b>431.532</b> | <b>251.317</b> |

|                                            | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Uzun vadeli diğer borçlar</b>           |                |                |
| İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar (*) | 998.656        | 369.854        |
|                                            | <b>998.656</b> | <b>369.854</b> |

(\*) Grup, 2014, 2020, 2022 ve 2024 yılları içerisinde imzalamış olduğu bazı işletme birleşmesi sözleşmelerine ilişkin ileriki yıllara uzanan bir ödeme planını taahhüt etmiştir. Söz konusu yükümlülük, gelecekte ödenecek olan bedellerin bugünkü değerini temsil etmektedir.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 8 – STOKLAR

|                      | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023   |
|----------------------|----------------|------------------|
| İlaç stokları        | 173.858        | 288.157          |
| Laboratuvar stokları | 798.818        | 1.173.976        |
| Diğer stoklar        | 197            | 534              |
|                      | <b>972.873</b> | <b>1.462.667</b> |

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir ipotek/rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2023:Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla stoklar üzerindeki değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

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

##### Peşin Ödenmiş Giderler

| Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Verilen sipariş avansları          | 344.514        | 502.226        |
| Peşin ödenen sigorta giderleri     | 35.616         | 108.868        |
| Peşin ödenmiş kira giderleri       | 94.274         | 14.339         |
| Peşin ödenen sponsorluk giderleri  | 4.017          | 3.046          |
| Diğer                              | 62.540         | 39.476         |
|                                    | <b>540.961</b> | <b>667.955</b> |

| Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023   |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Verilen sabit kıymet avansları (*) | 3.296.121        | 3.148.039        |
| Peşin ödenmiş kira giderleri       | 75               | 75               |
| Diğer                              | 10.274           | 7.737            |
|                                    | <b>3.306.470</b> | <b>3.155.851</b> |

(\*) Çoğunlukla yeni ve yenilenen hastanelerin anahtar teslim demirbaş ve özel maliyet alım hizmeti ile inşaatı devam eden hastaneler için inşaat hizmetine istinaden verilen sipariş avanslarıdır.

##### Ertelenmiş Gelirler

| Kısa vadeli ertelenmiş gelirler | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023   |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Alınan avanslar (*)             | 1.586.245        | 1.098.787        |
| Ertelenmiş gelirler             | 43.454           | 65.732           |
|                                 | <b>1.629.699</b> | <b>1.164.519</b> |

(\*) Alınan avanslar çoğunlukla yerli ve yabancı hasta tedavileri için yurtdışı aracı firmalarından öngörülen tedavi ücretleri için alınmış olup, tedaviler tamamlandıktan sonra gerçekleşen tedavi tutarları ile mahsuplaşma yapılmaktadır.

| Uzun vadeli ertelenmiş gelirler | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Ertelenmiş gelirler             | 2.560         | 45.759         |
|                                 | <b>2.560</b>  | <b>45.759</b>  |

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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

|                                                        | Arsa           | Binalar        | Makine ve cihazlar | Taşıtlar        | Demirbaşlar        | Kiralanan varlıklar | Özel maliyetler    | Yapılmakta olan yatırımlar | Toplam              |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|
| <u>Maliyet</u>                                         |                |                |                    |                 |                    |                     |                    |                            |                     |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi                 | 196.469        | 13.131         | 7.837.268          | 21.553          | 2.782.693          | 4.735.313           | 7.572.023          | 88.778                     | 23.247.228          |
| Alımlar                                                | 598.402        | --             | 265.234            | 700             | 437.558            | 25.977              | 601.206            | 249.298                    | 2.178.375           |
| İşletme Birleşmesi Yolu İle Elde Edilenler (Dipnot 25) |                |                | 151.756            |                 |                    |                     |                    |                            | 151.756             |
| Çıkışlar                                               | --             | --             | (760)              | --              | (2.106)            | --                  | --                 | --                         | (2.866)             |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>       | <b>794.871</b> | <b>13.131</b>  | <b>8.253.498</b>   | <b>22.253</b>   | <b>3.218.145</b>   | <b>4.761.290</b>    | <b>8.173.229</b>   | <b>338.076</b>             | <b>25.574.493</b>   |
| <u>Birikmiş Amortismanlar</u>                          |                |                |                    |                 |                    |                     |                    |                            |                     |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi                 | --             | (4.530)        | (5.912.725)        | (19.736)        | (2.424.251)        | (4.625.589)         | (5.008.251)        | --                         | (17.995.082)        |
| Dönem gideri (*)                                       | --             | (186)          | (365.348)          | (413)           | (150.746)          | (84.066)            | (353.558)          | --                         | (954.317)           |
| Çıkışlar                                               | --             | --             | 760                | -               | 470                | -                   | -                  | --                         | 1.230               |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>       | <b>--</b>      | <b>(4.716)</b> | <b>(6.277.313)</b> | <b>(20.149)</b> | <b>(2.574.527)</b> | <b>(4.709.655)</b>  | <b>(5.361.809)</b> | <b>-</b>                   | <b>(18.948.169)</b> |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri</b>      | <b>794.871</b> | <b>8.415</b>   | <b>1.976.185</b>   | <b>2.104</b>    | <b>643.618</b>     | <b>51.635</b>       | <b>2.811.420</b>   | <b>338.076</b>             | <b>6.626.324</b>    |

(\*) 1 Ocak – 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman ve itfa giderinin 903.897 TL’si (1 Ocak – 30 Eylül 2023: 784.482TL) satışların maliyetine, 114.490 TL’si (1 Ocak – 30 Eylül 2023: 122.836TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP 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)

|                                                   | Arsa           | Binalar        | Makine ve cihazlar | Taşıtlar        | Demirbaşlar        | Kiralanın varlıklar | Özel maliyetler    | Yapılmakta olan yatırımlar | Toplam              |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|
| <u>Maliyet</u>                                    |                |                |                    |                 |                    |                     |                    |                            |                     |
| 1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi            | -              | 13.131         | 6.651.417          | 21.547          | 3.283.955          | 5.112.869           | 7.100.029          | -                          | 22.182.948          |
| Alımlar                                           |                | -              | 289.994            | 995             | 337.424            | -                   | 209.544            | 605.597                    | 1.443.554           |
| İşletme Birleşmesi Yolu İle Elde Edilenler        | 109.617        | -              | -                  | -               | -                  | -                   | -                  | -                          | 109.617             |
| Çıkışlar                                          |                | -              | (302.336)          | -               | (8.091)            | (71.896)            | (11.805)           | -                          | (394.128)           |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>109.617</b> | <b>13.131</b>  | <b>6.639.075</b>   | <b>22.542</b>   | <b>3.613.288</b>   | <b>5.040.973</b>    | <b>7.297.768</b>   | <b>605.597</b>             | <b>23.341.991</b>   |
| <u>Birikmiş Amortismanlar</u>                     |                |                |                    |                 |                    |                     |                    |                            |                     |
| 1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi            | -              | (2.867)        | (5.636.119)        | (20.173)        | (2.916.051)        | (4.638.861)         | (4.564.011)        | -                          | (17.778.082)        |
| Dönem gideri (*)                                  | -              | (124)          | (231.461)          | (381)           | (132.920)          | (87.435)            | (393.051)          | -                          | (845.372)           |
| Çıkışlar                                          | -              | -              | 269.600            | ,               | 8.091              | 71.896              | 11.805             | -                          | 361.392             |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>-</b>       | <b>(2.991)</b> | <b>(5.597.980)</b> | <b>(20.554)</b> | <b>(3.040.880)</b> | <b>(4.654.400)</b>  | <b>(4.945.257)</b> | <b>-</b>                   | <b>(18.262.062)</b> |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>109.617</b> | <b>10.140</b>  | <b>1.041.095</b>   | <b>1.988</b>    | <b>572.408</b>     | <b>386.573</b>      | <b>2.352.511</b>   | <b>605.597</b>             | <b>5.079.929</b>    |

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

### 30 EYLÜL 2024 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)

|                                                   | Ruhsatlar        | Haklar             | Diğer        | Toplam             |
|---------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <u>Maliyet</u>                                    |                  |                    |              |                    |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi            | 4.996.736        | 1.658.152          | 418          | 6.655.306          |
| Alımlar                                           | --               | 277.083            | --           | 277.083            |
| İşletme birleşmesi yoluyla elde edilenler         | 2.534.030        | --                 | --           | 2.534.030          |
| Çıkışlar                                          | --               | --                 | --           | --                 |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>7.530.766</b> | <b>1.935.235</b>   | <b>418</b>   | <b>9.466.419</b>   |
| <u>Birikmiş Amortismanlar</u>                     |                  |                    |              |                    |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi            | --               | (1.247.220)        | (418)        | (1.247.638)        |
| Dönem gideri                                      | --               | (64.070)           | --           | (64.070)           |
| Çıkışlar                                          | --               | --                 | --           | --                 |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>-</b>         | <b>(1.311.290)</b> | <b>(418)</b> | <b>(1.311.708)</b> |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>7.530.766</b> | <b>623.945</b>     | <b>--</b>    | <b>8.154.711</b>   |

|                                                   | Ruhsatlar        | Haklar             | Diğer        | Toplam             |
|---------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <u>Maliyet</u>                                    |                  |                    |              |                    |
| 1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi            | 4.996.736        | 1.546.851          | 418          | 6.544.005          |
| Alımlar                                           | --               | 104.698            | --           | 104.698            |
| Çıkışlar                                          | --               | --                 | --           | --                 |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>4.996.736</b> | <b>1.651.549</b>   | <b>418</b>   | <b>6.648.703</b>   |
| <u>Birikmiş Amortismanlar</u>                     |                  |                    |              |                    |
| 1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi            | --               | (1.182.106)        | (418)        | (1.182.524)        |
| Dönem gideri                                      | --               | (61.946)           | -            | (61.946)           |
| Çıkışlar                                          | --               | --                 | --           | --                 |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>--</b>        | <b>(1.244.052)</b> | <b>(418)</b> | <b>(1.244.470)</b> |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>4.996.736</b> | <b>407.497</b>     | <b>--</b>    | <b>5.404.233</b>   |

#### DİPNOT 11 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

|                                                  | Hastahane binaları | Toplam            |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>Maliyet</u>                                   |                    |                   |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi           | 9.838.257          | 9.838.257         |
| Dönem içi girişler                               | 1.447.511          | 1.447.511         |
| Dönem amortisman gideri                          | (896.334)          | (896.334)         |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>10.389.434</b>  | <b>10.389.434</b> |

- (\*) 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman ve itfa payı giderlerinin 878.715 TL'si (1 Ocak – 30 Eylül 2023: 558.176TL) satışların maliyetine, 17.619TL'si (1 Ocak-30 Eylül 2023: 5.557 TL) ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

|                                                  | Hastahane binaları | Toplam           |
|--------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <u>Maliyet</u>                                   |                    |                  |
| 1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi           | 6.094.514          | 6.094.514        |
| Dönem içi girişler                               | 1.855.036          | 1.855.036        |
| Dönem amortisman gideri                          | (563.733)          | (563.733)        |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>7.385.817</b>   | <b>7.385.817</b> |

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

### 30 EYLÜL 2024 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

|                                             | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Doktor ve diğer personele ödenecek ücretler | 367.074        | 280.357        |
| Ödenecek sosyal güvenlik primleri           | 136.206        | 189.577        |
|                                             | <b>503.280</b> | <b>469.934</b> |

|                                | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Kullanılmayan izin yükümlülüğü | 126.812        | 106.527        |
|                                | <b>126.812</b> | <b>106.527</b> |

|                                | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Kullanılmayan izin yükümlülüğü | 91.446         | 69.398         |
| Kıdem tazminatı karşılığı      | 99.949         | 83.884         |
|                                | <b>191.395</b> | <b>153.282</b> |

#### DİPNOT 13- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

|                                            | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Devreden KDV                               | 343.894        | 268.386        |
| Bağlı Ortaklık Satın Alımı Nedeniyle Artış | 559            | 759            |
| Diğer çeşitli dönen varlıklar              | 35.975         | 14.462         |
|                                            | <b>380.428</b> | <b>283.607</b> |

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

| Kısa Vadeli Dava Karşılıkları | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| Dava karşılıkları             | 30.814        | 41.557         |
| SGK ceza karşılıkları         | 45.777        | 22.375         |
|                               | <b>76.591</b> | <b>63.932</b>  |

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

### 30 EYLÜL 2024 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 2024                                                                                                                         | Toplam TL karşılığı | TL               | ABD Doları | Avro         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------|--------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   |                     |                  |            |              |
| -Teminat                                                                                                                              | 1.483.642           | 1.358.297        | 156        | 3.157        |
| -Rehin                                                                                                                                | --                  | --               | --         | --           |
| -İpotek                                                                                                                               | --                  | --               | --         | --           |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)                              |                     |                  |            |              |
| -Teminat                                                                                                                              | 163.618             | 163.618          | --         | --           |
| -Rehin                                                                                                                                | --                  | --               | --         | --           |
| -İpotek                                                                                                                               | --                  | --               | --         | --           |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı |                     |                  |            |              |
| -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>1.647.260</b>    | <b>1.521.915</b> | <b>156</b> | <b>3.157</b> |

(\*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 154.160 TL tutarında kefalet verilmiştir.

Verilen teminatlar genellikle kamu kurumlarına ve tedarikçilere verilmek üzere bankalardan alınan teminat mektuplarını içermektedir.

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

### 30 EYLÜL 2024 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 2023                                                                                                                        | Toplam TL karşılığı | TL             | ABD Doları | Avro         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|------------|--------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   |                     |                |            |              |
| -Teminat                                                                                                                              | 732.157             | 586.200        | 156        | 3.157        |
| -Rehin                                                                                                                                | --                  | --             | --         | --           |
| -İpotek                                                                                                                               | --                  | --             | --         | --           |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar                                                                               |                     |                |            |              |
| Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)                                                                                      | --                  | --             | --         | --           |
| -Teminat                                                                                                                              | 194.337             | 194.337        | --         | --           |
| -Rehin                                                                                                                                | --                  | --             | --         | --           |
| -İpotek                                                                                                                               | --                  | --             | --         | --           |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | --                  | --             | --         | --           |
| -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>926.494</b>      | <b>780.537</b> | <b>156</b> | <b>3.157</b> |

(\*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 113.044 TL tutarında kefalet verilmiştir.

Verilen teminatlar genellikle kamu kurumlarına ve tedarikçilere verilmek üzere bankalardan alınan teminat mektuplarını içermektedir.

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

### 30 EYLÜL 2024 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 2024    | %           | 31 Aralık 2023   |
|---------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| Lightyear Healthcare B.V.                         | 34,67%      | 72.131           | 34,67%      | 72.131           |
| 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           |
| 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           |
|                                                   | <b>100%</b> | <b>208.037</b>   | <b>100%</b> | <b>208.037</b>   |
| Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları                |             | 2.967.725        |             | 2.967.725        |
| <b>Ödenmiş sermaye</b>                            |             | <b>3.175.762</b> |             | <b>3.175.762</b> |

\* Sancak İnşaat Turizm Nakliyat ve Dış Ticaret A.Ş. olan şirket ünvanı, 09 Mart 2023 itibarıyla "Sancak Yatırım İç ve Dış Ticaret Anonim Şirketi" olarak tescil edilmiştir.

\*\* Grup'un ortakları sermayenin halka açık kısmından 6.827 bin adet pay satın almıştır. Satın alınan payların dağılımı sırasıyla; Lightyear ("Lightyear Healthcare B.V." ve "Hujori Financieringen B.V.") tarafından halka açık kısmın %5'ine denk gelen 3.642 bin adet pay, Sancak Yatırım 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, 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 Yatırım tarafından halka açık kısımdan alınan 1.613 bin adet pay, 24 Eylül 2018 tarihinde satılmıştır. Halka açık kısımdan alınan 126 bin adet pay İzzet Usta tarafından, 18 bin adet pay Adem Elbaşı tarafından satılmıştır.

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihindeki sermayesi 208.037 bin adet hisseden oluşmaktadır (2023: 208.037 bin adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2023 başı 1 TL).

Sermaye, her biri 1 TL nominal değerde 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 2023: 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 2024 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %33,16'sına karşılık gelen payların dolaşımda olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 1). 1 Ekim 2024 tarihi itibarıyla bu oran %33,16'dır.

Grup'un 7 Şubat 2018'de ödenmiş sermayesinin halka açık kısmına tekabül eden %35,01'lik 72.834 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.

İlgili tutar enflasyon muhasebesi uygulanması sonrası 3.594.704 TL olmuştur.

|                         | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023   |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Paylara ilişkin primler | 3.594.704        | 3.594.704        |
|                         | <b>3.594.704</b> | <b>3.594.704</b> |

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

### 30 EYLÜL 2024 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)

##### 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.

|                              | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Yasal yedekler               | 5.079         | 5.079          |
| Gayrimenkul satış kazançları | 83.924        | 83.924         |
|                              | <b>89.003</b> | <b>89.003</b>  |

#### DİPNOT 17 - HASILAT

| Hasılat                      | 1 Ocak-30 Eylül 2024 | 1 Temmuz-30 Eylül 2024 | 1 Ocak-30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-30 Eylül 2023 |
|------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Hastane hizmet gelirleri (*) | 27.569.525           | 9.782.368              | 21.879.576           | 7.708.557              |
|                              | <b>27.569.525</b>    | <b>9.782.368</b>       | <b>21.879.576</b>    | <b>7.708.557</b>       |

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

| Satışların maliyeti                         | 1 Ocak-30 Eylül 2024 | 1 Temmuz-30 Eylül 2024 | 1 Ocak-30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-30 Eylül 2023 |
|---------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Malzeme tüketimi                            | (3.644.021)          | (1.190.724)            | (3.080.863)          | (1.057.756)            |
| Doktor giderleri                            | (6.880.266)          | (2.466.424)            | (5.154.716)          | (1.815.278)            |
| Personel giderleri                          | (4.554.349)          | (1.542.437)            | (3.571.724)          | (1.248.733)            |
| Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10,11) | (1.782.612)          | (494.716)              | (1.342.658)          | (373.842)              |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler       | (1.560.022)          | (555.508)              | (1.280.827)          | (423.952)              |
| Diğer (*)                                   | (1.677.999)          | (602.674)              | (1.582.931)          | (558.853)              |
|                                             | <b>(20.099.269)</b>  | <b>(6.852.483)</b>     | <b>(16.013.719)</b>  | <b>(5.478.414)</b>     |

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

#### DİPNOT 18 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

| Genel yönetim giderleri                     | 1 Ocak-30 Eylül 2024 | 1 Temmuz-30 Eylül 2024 | 1 Ocak-30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-30 Eylül 2023 |
|---------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Personel giderleri                          | (1.093.956)          | (379.254)              | (916.558)            | (305.703)              |
| Sponsorluk ve reklam giderleri (*)          | (715.168)            | (249.961)              | (825.130)            | (302.895)              |
| Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10,11) | (132.109)            | (34.535)               | (128.393)            | (37.941)               |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler       | (112.967)            | (40.886)               | (69.335)             | (26.094)               |
| Vergi ve harçlar                            | (8.404)              | (3.163)                | (6.377)              | (1.635)                |
| Şüpheli alacak gideri (Dipnot 6)            | (14.173)             | (7.519)                | (11.486)             | (4.341)                |
| Temsil ve ağırlama giderleri                | (2.363)              | (868)                  | (944)                | (898)                  |
| Bakım ve onarım giderleri                   | (5.755)              | (2.111)                | (8.700)              | (2.130)                |
| Hizmet giderleri                            | (3.251)              | (1.150)                | (4.675)              | (1.313)                |
| İletişim giderleri                          | (15.577)             | (5.405)                | (18.166)             | (6.219)                |
| Dava karşılık giderleri                     | (46.415)             | (19.636)               | (45.515)             | (16.443)               |
| Diğer                                       | (146.970)            | (94.492)               | (132.911)            | (36.098)               |
|                                             | <b>(2.297.108)</b>   | <b>(838.980)</b>       | <b>(2.168.190)</b>   | <b>(741.710)</b>       |

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

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

### 30 EYLÜL 2024 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

|                                             | 1 Ocak-30<br>Eylül 2024 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2024 | 1 Ocak-30<br>Eylül 2023 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2023 |
|---------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>   |                         |                           |                         |                           |
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri | 466.247                 | 148.467                   | 669.116                 | 183.675                   |
| Ticari borçların reeskont gelirleri         | 72.803                  | 54.548                    | 128.049                 | 83.280                    |
| Diğer gelirler                              | 90.548                  | 22.282                    | 141.759                 | 51.799                    |
|                                             | <b>629.598</b>          | <b>225.297</b>            | <b>938.924</b>          | <b>318.754</b>            |

|                                             | 1 Ocak-30<br>Eylül 2024 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2024 | 1 Ocak-30<br>Eylül 2023 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2023 |
|---------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Esas faaliyetlerden diğer giderler</b>   |                         |                           |                         |                           |
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri | (383.996)               | (127.437)                 | (343.054)               | (164.943)                 |
| SGK ceza ve kesinti giderleri               | (63.114)                | (22.300)                  | (26.065)                | (9.540)                   |
| Çalışmayan kısım giderleri                  | (53.014)                | (19.595)                  | (44.710)                | (18.049)                  |
| Ticari alacakların reeskont giderleri       | (64.078)                | (16.107)                  | (65.229)                | (43.819)                  |
| Diğer giderler                              | (233.008)               | (58.443)                  | (251.029)               | (143.868)                 |
|                                             | <b>(797.210)</b>        | <b>(243.882)</b>          | <b>(730.087)</b>        | <b>(380.219)</b>          |

#### DİPNOT 20 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

|                                               | 1 Ocak-30<br>Eylül 2024 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2024 | 1 Ocak-30<br>Eylül 2023 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2023 |
|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b>      |                         |                           |                         |                           |
| Kur korumalı mevduat gelirleri                | --                      | --                        | 97.051                  | 4.273                     |
| Pazarlıklı satın alım sonucu oluşan kazançlar | 1.737.007               | 842.756                   | --                      | --                        |
| Sabit kıymet satış geliri                     | --                      | 286                       | 7.925                   | 6.856                     |
|                                               | <b>1.737.007</b>        | <b>843.042</b>            | <b>104.976</b>          | <b>11.129</b>             |

|                                          | 1 Ocak-30<br>Eylül 2024 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2024 | 1 Ocak-30<br>Eylül 2023 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2023 |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetlerinden giderler</b> |                         |                           |                         |                           |
| Sabit kıymet satış zararı                | (5.859)                 | -                         | (14.580)                | (8.946)                   |
|                                          | <b>(5.859)</b>          | <b>-</b>                  | <b>(14.580)</b>         | <b>(8.946)</b>            |

#### DİPNOT 21 - FİNANSMAN GİDERLERİ

|                                                        | 1 Ocak-30<br>Eylül 2024 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2024 | 1 Ocak-30<br>Eylül 2023 | 1 Temmuz-30<br>Eylül 2023 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Banka kredileri faiz giderleri                         | (567.589)               | (144.465)                 | (282.946)               | (45.720)                  |
| Finansal kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri | (7.326)                 | (1.952)                   | (21.261)                | (5.229)                   |
| Çıkarılmış tahviller faiz giderleri                    | (709.894)               | (255.888)                 | (292.132)               | (172.046)                 |
| Banka komisyonları                                     | (346.788)               | (123.264)                 | (175.979)               | (65.786)                  |
| Kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri          | (585.918)               | (201.257)                 | (540.194)               | (157.812)                 |
| Diğer faiz giderleri                                   | (185.241)               | (73.587)                  | (123.907)               | (51.911)                  |
| <b>Toplam faiz giderleri</b>                           | <b>(2.402.756)</b>      | <b>(800.413)</b>          | <b>(1.436.419)</b>      | <b>(498.504)</b>          |
| Kiralama yükümlülüğüne ilişkin kur giderleri           | (23.497)                | (11.816)                  | (42.949)                | (3.285)                   |
| Net kur farkı gideri (Dipnot 5)                        | (1.150)                 | (578)                     | (54.399)                | (4.160)                   |
| <b>Toplam finansman giderleri</b>                      | <b>(2.427.403)</b>      | <b>(812.807)</b>          | <b>(1.533.767)</b>      | <b>(505.949)</b>          |
| Faiz gelirleri                                         | 471.623                 | 183.968                   | 100.055                 | 50.783                    |
| <b>Net finansman giderleri</b>                         | <b>(1.955.780)</b>      | <b>(628.839)</b>          | <b>(1.433.712)</b>      | <b>(455.166)</b>          |

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 22 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

| Cari dönem vergisiyle ilgili kısa vadeli borçlar | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Cari dönem vergisiyle ilgili borçlar             | 287.076        | 310.882        |
|                                                  | <b>287.076</b> | <b>310.882</b> |

| Cari dönem vergi yükümlülüğü       | 30 Eylül 2024  | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Cari kurumlar vergisi karşılığı    | 606.168        | 730.143        |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar | (319.092)      | (419.261)      |
|                                    | <b>287.076</b> | <b>310.882</b> |

| Vergi gideri                     | 1 Ocak-30 Eylül 2024 | 1 Ocak-30 Eylül 2023 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cari vergi gideri                | (579.894)            | (594.071)            |
| Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri | (878.178)            | (753.162)            |
|                                  | <b>(1.458.072)</b>   | <b>(1.347.233)</b>   |

#### 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.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2024 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25’tir (2023: %25). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

#### 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 muhasebeleşirmektedir. 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, 2024 yılında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %25 (30 Eylül 2023: %25), 2024 yılı sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %25 kullanılmıştır (2023 : %25)

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 876.218 TL (31 Aralık 2023: 859.732 TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığına karşılık gelen, %40-%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.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 22 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)(Devamı)

##### Yatırım Teşvik Belgeleri(Devamı)

Ek olarak Grup, sıfırdan yatırımlarını tamamlayan hastaneler için Türkiye Cumhuriyeti Ekonomi Bakanlığından sigorta primi işveren hissesi desteğine hak kazanmıştır. Söz konusu teşvike ilişkin toplam 3.546 TL, 2020-2026 dönemi içerisindeki personel giderleri ile netleştirilecektir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un, 74.054 TL değerinde birikmiş vergi zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 95.646 TL). Bu zararlara ait 18.513 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır (31 Aralık 2023: 23.911 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını kayıtlara alınmıştır).

| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri):</b>                               | <b>30 Eylül 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Birikmiş mali zararlar                                                             | 18.513               | 23.911                |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar                     | (3.070.186)          | (1.308.520)           |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                          | (64.877)             | 29.687                |
| Kullanılmamış izin yükümlülüğü                                                     | 54.565               | 43.981                |
| Finansal borçların defter değeri ile vergiye esas değeri arasındaki geçici farklar | (3.583)              | (5.409)               |
| Peşin ödenen bina giderleri                                                        | 659                  | 253                   |
| Yatırım indiriminden kaynaklanan vergi avantajı                                    | 876.218              | 859.732               |
| Kullanım hakkı varlıkları                                                          | (1.056.971)          | (1.691.483)           |
| Diğer                                                                              | 449.024              | 125.970               |
|                                                                                    | <b>(2.796.638)</b>   | <b>(1.921.878)</b>    |
| Ertelenmiş vergi varlığı                                                           | 2.467.357            | 2.458.012             |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                       | (5.263.995)          | (4.379.890)           |
|                                                                                    | <b>(2.796.638)</b>   | <b>(1.921.878)</b>    |

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

| <b>Kullanılmamış geçmiş yıl zararların taşınan vergi son kullanma tarihleri</b> | <b>Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları</b> | <b>Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan taşınan vergi zararları</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 yılında sona erecek                                                        | -                                                                            | 4.964                                                                           |
| 2025 yılında sona erecek                                                        | 2.379                                                                        | 16.457                                                                          |
| 2026 yılında sona erecek                                                        | 713                                                                          | 9.757                                                                           |
| 2027 yılında sona erecek                                                        | -                                                                            | 16.875                                                                          |
| 2028 yılında sona erecek                                                        | 17.040                                                                       | 47.593                                                                          |
| 2029 yılında sona erecek                                                        | 53.922                                                                       | -                                                                               |
|                                                                                 | <b>74.054</b>                                                                | <b>95.646</b>                                                                   |

1 Ocak -30 Eylül 2024 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2023 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri) / pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri hareketi:</b> | <b>1 Ocak - 30 Eylül 2024</b> | <b>1 Ocak - 30 Eylül 2023</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi                | (1.921.878)                   | (536.060)                     |
| Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen     | (878.178)                     | (753.162)                     |
| Özkaynak altında muhasebeleştirilen              | 2.922                         | (1.468)                       |
| Bağlı ortaklık çıkışı                            | 496                           | -                             |
|                                                  | <b>(2.796.638)</b>            | <b>(1.290.690)</b>            |

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 22 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                          | 1 Ocak-30 Eylül<br>2024 | 1 Ocak-30 Eylül<br>2023 |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Vergi karşılığının mutabakatı:</b>                    |                         |                         |
| <b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>                        | 5.903.376               | 4.417.937               |
| Gelir vergisi oranı %25 (2023: %25)                      | (1.475.844)             | (1.104.484)             |
| Vergi etkisi:                                            |                         |                         |
| - kanunen kabul edilmeyen giderler                       | (55.152)                | (163.426)               |
| - yatırım teşvik düzeltmesi                              | 243.412                 | 241.191                 |
| - vergi oranının % 23'den %25'ye değişimi                | --                      | (28.329)                |
| - indirimli kurumlar vergisi etkisi                      | 310.546                 | 244.676                 |
| - yeniden değerlendirme                                  | --                      | 259.915                 |
| - diğer                                                  | (481.034)               | (796.776)               |
| <b>Kar veya zarar tablosundaki vergi (gideri)/geliri</b> | <b>(1.458.072)</b>      | <b>(1.347.233)</b>      |

#### DİPNOT 23 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

|                                                              | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2024 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı | 208.037                  | 208.037                    | 208.037                  | 208.037                    |
| Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı / (zararı)         | 4.041.711                | 2.090.783                  | 2.941.797                | 1.176.828                  |
| <b>Ana ortaklık paylarına ait hisse başına kayıp</b>         | <b>19,43</b>             | <b>10,05</b>               | <b>14,14</b>             | <b>5,66</b>                |

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 24 – 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 2024                                                                                       | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları      | Avro            | İngiliz<br>Sterlini | Diğer        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|--------------|
| 1. Ticari Alacak                                                                                    | 513.921                                      | 6.896           | 6.745           | 492                 | -            |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                      | 1.337.666                                    | 33.572          | 4.197           | 739                 | -            |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                              | 26.197                                       | 565             | 179             | 3                   | -            |
| 3. Diğer                                                                                            | 2.988                                        | 37              | 44              | 1                   | -            |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                           | <b>1.880.772</b>                             | <b>41.070</b>   | <b>11.166</b>   | <b>1.234</b>        | <b>-</b>     |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                 | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                      | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                              | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| 7. Diğer                                                                                            | 432.829                                      | 3.205           | 7.986           | --                  | 1.000        |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                           | <b>432.829</b>                               | <b>3.205</b>    | <b>7.986</b>    | <b>--</b>           | <b>1.000</b> |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                          | <b>2.313.601</b>                             | <b>44.275</b>   | <b>19.152</b>   | <b>1.234</b>        | <b>1.000</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                  | (344.581)                                    | (9.593)         | (460)           | (1)                 | --           |
| 11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)                                                                 | -                                            | -               | -               | -                   | --           |
| 11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)                                                               | (4.385)                                      | (1)             | (114)           | -                   | --           |
| 11c. Kira Yükümlülükler                                                                             | (37.911)                                     | -               | (997)           | -                   | --           |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                               | (568.609)                                    | (9.776)         | (6.066)         | (104)               | --           |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                | <b>(955.486)</b>                             | <b>(19.370)</b> | <b>(7.638)</b>  | <b>(105)</b>        | <b>--</b>    |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                  | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| 15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)                                                                 | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| 15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)                                                               | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| 15c. Kira Yükümlülükleri                                                                            | (90.528)                                     | --              | (2.381)         | --                  | --           |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                               | (563.663)                                    | (16.535)        | --              | --                  | --           |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                            | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                | <b>(654.191)</b>                             | <b>(16.535)</b> | <b>(2.381)</b>  | <b>--</b>           | <b>--</b>    |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                     | <b>(1.609.677)</b>                           | <b>(35.905)</b> | <b>(10.019)</b> | <b>(105)</b>        | <b>--</b>    |
| 19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)                        | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| 19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                           | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| 19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                           | --                                           | --              | --              | --                  | --           |
| 20. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu (9+18+19)                                          | 703.924                                      | 8.370           | 9.133           | 1.130               | 1.000        |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+10+11a+11b+12a+14+15+16a) | 805.573                                      | 21.098          | 923             | 1.125               | --           |

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 24 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (Devamı)

|                                                                                                                    | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD<br>Doları   | Avro           | İngiliz<br>Sterlini | Diğer     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|-----------|
| <b>31 Aralık 2023</b>                                                                                              |                                              |                 |                |                     |           |
| 1. Ticari Alacak                                                                                                   | 261.389                                      | 4.930           | 1.451          | --                  | --        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                     | 1.316.915                                    | 21.503          | 9.819          | 440                 | --        |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                             | 9.676                                        | 28              | 190            | 3                   | --        |
| 3. Diğer                                                                                                           | 3.062                                        | 18              | 53             | -                   | --        |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                                          | <b>1.591.041</b>                             | <b>26.479</b>   | <b>11.513</b>  | <b>443</b>          | <b>--</b> |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                                | -                                            | -               | -              | --                  | --        |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                     | -                                            | -               | -              | --                  | --        |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                             | 166.937                                      | 3.842           | 300            | --                  | --        |
| 7. Diğer                                                                                                           | 188.601                                      | 2.943           | 1.602          | --                  | --        |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                                          | <b>355.538</b>                               | <b>6.785</b>    | <b>1.902</b>   | <b>--</b>           | <b>--</b> |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                                         | <b>1.946.580</b>                             | <b>33.264</b>   | <b>13.415</b>  | <b>443</b>          | <b>--</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                 | (348.063)                                    | (8.261)         | (400)          | -                   | --        |
| 11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)                                                                                | -                                            | -               | -              | -                   | --        |
| 11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)                                                                              | (12.750)                                     | -               | (288)          | -                   | --        |
| 11c. Kira Yükümlülükler                                                                                            | (39.476)                                     | -               | (892)          | -                   | --        |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                              | (299.830)                                    | (3.968)         | (3.111)        | (68)                | --        |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                               | <b>(700.120)</b>                             | <b>(12.229)</b> | <b>(4.691)</b> | <b>(68)</b>         | <b>--</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                                 | --                                           | --              | --             | --                  | --        |
| 15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)                                                                                | --                                           | --              | --             | --                  | --        |
| 15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)                                                                              | --                                           | --              | --             | --                  | --        |
| 15c. Kira Yükümlülükleri                                                                                           | (139.094)                                    | --              | (3.143)        | --                  | --        |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                              | --                                           | --              | --             | --                  | --        |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                           | --                                           | --              | --             | --                  | --        |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                               | <b>(139.094)</b>                             | <b>--</b>       | <b>(3.143)</b> | <b>--</b>           | <b>--</b> |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                                    | <b>(839.213)</b>                             | <b>(12.229)</b> | <b>(7.834)</b> | <b>(68)</b>         | <b>--</b> |
| <b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık /<br/>Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)</b>                            | <b>--</b>                                    | <b>--</b>       | <b>--</b>      | <b>--</b>           | <b>--</b> |
| <b>19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz<br/>Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>                               | <b>--</b>                                    | <b>--</b>       | <b>--</b>      | <b>--</b>           | <b>--</b> |
| <b>19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz<br/>Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>                               | <b>--</b>                                    | <b>--</b>       | <b>--</b>      | <b>--</b>           | <b>--</b> |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık<br/>Yükümlülük Pozisyonu (9+18+19)</b>                                              | <b>1.107.366</b>                             | <b>21.035</b>   | <b>5.581</b>   | <b>375</b>          | <b>-</b>  |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık /<br/>yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+10+11a+11b+12a+14+15+16a)</b> | <b>739.090</b>                               | <b>14.205</b>   | <b>3.436</b>   | <b>372</b>          | <b>-</b>  |

#### 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 artış ifade eder.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 24 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (Devamı)

|                                                        | 30 Eylül 2024                      |                                     |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                        | 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                | 57.067                             | (57.067)                            |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)              | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                    | <b>57.067</b>                      | <b>( 57.067)</b>                    |
| Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde       |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                       | 69.442                             | (69.442)                            |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                   | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                          | <b>69.442</b>                      | <b>( 69.442)</b>                    |
| GBP'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde        |                                    |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü                | 10.288                             | (10.288)                            |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)        | -                                  | -                                   |
| <b>9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)</b>        | <b>10.288</b>                      | <b>( 10.288)</b>                    |
| <b>TOPLAM (3+6)</b>                                    | <b>136.797</b>                     | <b>(136.797)</b>                    |
|                                                        |                                    |                                     |
|                                                        | 31 Aralık 2023                     |                                     |
|                                                        | 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                | 168.267                            | (168.267)                           |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)              | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                    | <b>168.267</b>                     | <b>(168.267)</b>                    |
| Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde       |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                       | 7.343                              | (7.343)                             |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                   | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                          | <b>7.343</b>                       | <b>(7.343)</b>                      |
| GBP'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde        |                                    |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü                | -                                  | -                                   |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)        | -                                  | -                                   |
| <b>9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)</b>        | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |
| <b>TOPLAM (3+6)</b>                                    | <b>175.610</b>                     | <b>(175.610)</b>                    |

#### DİPNOT 25 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Grup, İzmir’de bulunan Özel Medicalpark İzmir Hastanesi 01 Haziran 2024 tarihi itibarıyla; Ankara’ da bulunan Özel Medicalpark İncek Hastanesi’ ni 17 Nisan 2024 tarihi itibarıyla satın almıştır. TFRS 3 “işletme” kavramını “Doğrudan yatırımcılara veya diğer sahiplere, üyeler veya katılımcılara kar payları, düşük maliyetler veya diğer ekonomik faydalar şeklinde bir getiri sağlamak amacı ile yürütülebilen veya yönetilebilen faaliyetler ve varlıklar bütünü” olarak tanımlar. Üçüncü taraflar ile imzalanan “Hastane İşletmesi Sözleşmeleri”ne göre Şirket söz konusu hastanenin ruhsatını ve sabit kıymetlerini devralmıştır. Ayrıca yine aynı tarihlerde imzalanan “Bina Kira Sözleşmeleri” ile hastane binası da Şirket tarafından kiralanmıştır. Anlaşma bedeli olarak, Şirket 10 yıl süresince toplam 474.000 TL tutarında cihaz kira bedeli ödeyecektir. Söz konusu işlemler TFRS 3’te belirtilen “Girdi - Süreç ve Çıktı” kavramlarını içerdiğinden işletme birleşmesi olarak kayıtlara yansıtılmıştır. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri Standardı” hükümleri çerçevesi altında provizyonel olarak muhasebeleştirilmiştir. TFRS 3 kapsamında, provizyonel olarak muhasebeleştirilen tutarlarda müteakip dönemde değerlendirilecektir. TFRS 3 kapsamında, provizyonel olarak muhasebeleştirilen tutarlarda müteakip dönemde değerlendirilecektir.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Grup, Kocaeli’nde bulunan Özel Gebze Medar Hastanesi ile İstanbul’da bulunan Özel Ataşehir Medar Hastanesi’ni 01 Temmuz 2024 tarihi itibarıyla satın almıştır. TFRS 3 “işletme” kavramını “Doğrudan yatırımcılara veya diğer sahiplere, üyelere veya katılımcılara kar payları, düşük maliyetler veya diğer ekonomik faydalar şeklinde bir getiri sağlamak amacı ile yürütülebilen veya yönetilebilen faaliyetler ve varlıklar bütünü” olarak tanımlar. Üçüncü taraflar ile imzalanan “Hastane İşletmesi Sözleşmeleri”ne göre Şirket söz konusu hastanenin ruhsatını ve sabit kıymetlerini devralmıştır. Ayrıca yine aynı tarihlerde imzalanan “Bina Kira Sözleşmeleri” ile hastane binası da Şirket tarafından kiralanmıştır. Anlaşma bedeli olarak, Şirket 10 yıl süresince toplam 840.000 TL tutarında cihaz kira bedeli ödeyecektir. Ayrıca kira sözleşmesinin üçüncü yılının başında 18.750 USD alım bedeli ödeyecektir. Söz konusu işlemler TFRS 3’te belirtilen “Girdi - Süreç ve Çıktı” kavramlarını içerdiğinden işletme birleşmesi olarak kayıtlara yansıtılmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri Standardı” hükümleri çerçevesi altında provizyonel olarak muhasebeleştirilmiştir. TFRS 3 kapsamında, provizyonel olarak muhasebeleştirilen tutarlarda müteakip dönemde değerlendirilecektir.

İktisap sonucu elde edilen kar/zarar hesaplaması, toplam iktisap tutarı ve iktisap edilen net varlıklara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| Toplam iktisap tutarı                                 | (948.779)        |
| İktisap edilen net varlıklar                          | 2.685.786        |
| <b>Pazarlıklı satın alım sonucu oluşan kazanç (*)</b> | <b>1.737.007</b> |

(\*) Ertelenmiş vergi gideri ve negatif şerefiye bakiyesi brüt gösterilmiştir.

| Varlıklar/Yükümlülükler          | Gerçeğe uygun değer |
|----------------------------------|---------------------|
| <b>Duran Varlıklar</b>           |                     |
| Maddi Duran Varlıklar            | 151.756             |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar    | 2.534.030           |
|                                  | <b>2.685.786</b>    |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b> |                     |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü     | 445.618             |
| Diğer Yükümlülükler              | 948.779             |
| <b>Net Varlık Alımı</b>          | <b>1.291.389</b>    |
| Pazarlıklı satın alım kazancı    | 1.485.392           |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar      | 251.615             |

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

#### DİPNOT 26 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketin 29 Aralık 2023 tarihinde başvurusunu gerçekleştirdiği, sermayesinin %8,18'ine tekabül eden geri alınmış 17.025.000 TL nominal değerli 17.025.000 adet payının, fon çıkışı gerektirmeyen sermaye azaltımı usullerine göre itfa edilmek suretiyle, 208.037.202 TL olan çıkarılmış sermayenin 191.012.202 TL'ye indirilmesi işlemi 9 Ekim 2024 tarihinde gerçekleşmiştir.

Birleşik Arap Emirlikleri, Dubai şehrinde bulunan bir hastanenin MLP Sağlık Hizmetleri A.Ş. ("MLP Care") tarafından devir alınması ve işletilmesi için yönetim hizmeti sözleşmesi 3 Ekim 2024 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Bu sözleşme uyarınca devir alınacak hastane Liv Hospital Dubai olarak işletilecektir.

Liv Hospital Dubai, 15.500 m2 kapalı alanı ile Liv Hospital'ın güçlü markasının ve kaliteli sağlık hizmetinin yurt dışında tanıtılmasında büyük rol oynayacaktır.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(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 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihlerinde sona eren periyodlar itibarıyla FAVÖK hesaplama hareketi aşağıda verilmiştir:

| FAVÖK HESAPLAMASI                                                                                                                                                                                                                                          | 30 Eylül 2024    | 30 Eylül 2023    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| i. Vergi Öncesi Kar                                                                                                                                                                                                                                        | 5.903.376        | 4.417.937        |
| 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; | 1.914.721        | 1.471.051        |
| iii. Toplam net finansman masrafı, faiz geliri netlenmiş ;                                                                                                                                                                                                 | 1.931.133        | 1.239.313        |
| iv. Finansal borçluluğa değin gerçekleşmiş ve gerçekleşmemiş kambiyo kazançları çıkarılarak ve kambiyo zararları eklenerek ;                                                                                                                               | 24.647           | 97.347           |
| v. Olağanüstü (gelir)/gider                                                                                                                                                                                                                                | 261.998          | 166.174          |
| vi. Reeskont gelir/gideri, net (Dipnot 19)                                                                                                                                                                                                                 | (8.725)          | (62.820)         |
| vii. Pazarlıklı satın alımdan kaynaklı gelirler                                                                                                                                                                                                            | (1.737.007)      | (171.231)        |
| viii. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış dava karşılığı giderleri eklenerek ;                                                                                                                                         | (46.415)         | (861)            |
| ix. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış kullanılmamış izin karşılığı giderleri ;                                                                                                                                       | 42.333           | 99.601           |
| x. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara tablolara yansıtılmış kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı giderleri ;                                                                                                                     | 19.920           | 14.335           |
| xi. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış bir defaya mahsus şüpheli alacak karşılığı giderleri ;                                                                                                                         | (14.240)         | (12.129)         |
| xii. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış, nakit çıkışı gerektirmeyen sat ve geri kirala giderleri (Dipnot 3);                                                                                                          | 423              | 515              |
| xiii. Maddi veya maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılması veya devre dışı bırakılması sonucu ortaya çıkan gayrinakdi zararlar eklenerek, gayrinakdi kârlar ;                                                                                      | 5.859            | 6.655            |
| Parasal Kayıp/ Kazanç                                                                                                                                                                                                                                      | (1.122.472)      | (1.854.749)      |
| <b>FAVÖK</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>7.175.473</b> | <b>5.411.139</b> |
| TFRS 16 Kira ödeme etkisi                                                                                                                                                                                                                                  | (994.878)        | (762.392)        |
| <b>Düzeltilmiş FAVÖK</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>6.180.595</b> | <b>4.648.747</b> |