

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

| | |
|--|------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI..... | 1-2 |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI... | 3 |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI | 4 |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI..... | 5 |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR | 6-33 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

| | Not | Sınırlı | Bağımsız |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| | | Denetimden | Denetimden |
| | | Geçmemiş | Geçmiş |
| | | Cari Dönem | Geçmiş Dönem |
| | | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | 2.546.325.123 | 2.613.551.720 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 5 | 42.634.023 | 68.456.195 |
| Ticari Alacaklar | | 1.368.257.919 | 996.752.514 |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 4 – 6 | 40.645.214 | 29.785.960 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6 | 1.327.612.705 | 966.966.554 |
| Diğer Alacaklar | | 332.906.183 | 399.795.698 |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar | | 332.584.061 | 399.011.806 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 322.122 | 783.892 |
| Stoklar | 7 | 326.325.166 | 911.657.832 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 456.623.594 | 150.038.820 |
| - İlişkili Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler | 4 – 8 | 350.459.159 | 404.427 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler | 8 | 106.164.435 | 149.634.393 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıkları | | 3.626.759 | 18.872.768 |
| Diğer Dönen Varlıklar | | 15.951.479 | 67.977.893 |
| | | 6.460.329.882 | 7.340.283.132 |
| Duran Varlıklar | | | |
| Diğer Alacaklar | | 511.506 | 694.932 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 511.506 | 694.932 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | 11 | 6.273.271.234 | 7.129.542.580 |
| Maddi Duran Varlıklar | 9 | 182.650.641 | 200.771.555 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 10 | 347.670 | 1.075.435 |
| Kullanım hakkı varlıkları | | 3.504.447 | 7.730.537 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 44.384 | 468.093 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler | 8 | 44.384 | 468.093 |
| | | 9.006.655.005 | 9.953.834.852 |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

| | Not | Sınırlı | Bağımsız |
|--|-----|----------------------|----------------------|
| | | Denetimden | Denetimden |
| | | Geçmemiş | Geçmiş |
| | | Cari Dönem | Geçmiş Dönem |
| | | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 2.079.004.003 | 2.036.559.640 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | | 776.219.249 | 724.830.058 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar | 12 | 776.219.249 | 724.830.058 |
| -Banka Kredileri | 12 | 776.219.249 | 724.830.058 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | | 495.480.436 | 598.038.917 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 12 | 495.480.436 | 598.038.917 |
| -Banka Kredileri | 12 | 493.921.612 | 594.845.876 |
| -Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 12 | 1.558.824 | 3.193.041 |
| Diğer Finansal Yükümlülükler | 12 | 621.622 | 5.430.076 |
| Ticari Borçlar | | 530.022.510 | 491.368.030 |
| -İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 6 | 530.022.510 | 491.368.030 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | | 28.525.259 | 6.847.455 |
| Diğer Borçlar | | 166.263.799 | 112.120.588 |
| -İlişkili Taraflara Diğer Borçlar | 4 | 166.072.344 | 111.904.571 |
| -İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | | 191.455 | 216.017 |
| Ertelenmiş Gelirler | | 68.346.647 | 85.776.194 |
| -İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler | 4-8 | -- | 383.533 |
| -İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler | 8 | 68.346.647 | 85.392.661 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 17 | 6.004.095 | 1.613.530 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 7.158.789 | 9.209.232 |
| -Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | | 6.015.363 | 8.197.082 |
| -Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 13 | 1.143.426 | 1.012.150 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 361.597 | 1.325.560 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 667.010.738 | 1.037.458.990 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | | 173.313.790 | 487.651.620 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar | 12 | 173.313.790 | 487.651.620 |
| -Banka Kredileri | 12 | 143.499.961 | 459.170.743 |
| -Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 12 | 29.813.829 | 28.480.877 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 2.764.387 | 2.729.319 |
| -Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | | 2.764.387 | 2.729.319 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 17 | 490.932.561 | 547.078.051 |
| ÖZKAYNAKLAR | | 6.260.640.264 | 6.879.816.222 |
| Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar | | 6.056.380.893 | 6.660.556.409 |
| Ödenmiş Sermaye | 14 | 1.025.000.000 | 1.025.000.000 |
| Sermaye Düzeltmesi | 14 | 4.398.294.740 | 4.398.294.740 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 14 | 391.178.012 | 391.178.012 |
| Paylara İlişkin Primler | 14 | (1.785.703) | (2.384.901) |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | (1.785.703) | (2.384.901) |
| -Yabancı Para Çevrim Farkı | | (1.601.508.800) | (1.083.204.306) |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | (1.601.508.800) | (1.083.204.306) |
| -Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları Ve Kayıpları | | 112.802.945 | 103.834.198 |
| Geçmiş Yıllar Karları | | 1.818.869.919 | 1.355.041.213 |
| Net Dönem Karı/Zararı | | (86.470.220) | 472.797.453 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 204.259.371 | 219.259.813 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 9.006.655.005 | 9.953.834.852 |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

| | | Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - Not 30 Eylül 2024 | Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2023 |
|--|----|--|--|---|---|
| KAR VEYA ZARAR KISMI | | | | | |
| Hasılat | 15 | 6.496.186.971 | 8.055.374.620 | 2.507.860.632 | 2.580.871.091 |
| Satışların Maliyeti (-) | 15 | (5.724.393.302) | (7.213.773.985) | (2.221.746.532) | (2.271.129.916) |
| BRÜT KAR | | 771.793.669 | 841.600.635 | 286.114.100 | 309.741.175 |
| Pazarlama Giderleri (-) | | (286.700.258) | (206.293.622) | (100.246.049) | (76.594.152) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | | (138.576.765) | (106.715.540) | (36.777.252) | (34.427.789) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | | 172.767.604 | 143.706.491 | 13.153.862 | 29.961.614 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | | (109.437.399) | (124.991.527) | (18.729.484) | (42.363.967) |
| ESAS FAALİYET KARI | | 409.846.851 | 547.306.437 | 143.515.177 | 186.316.881 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelir | | 191.157.570 | 44.705.825 | 61.078.497 | 9.410.454 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | | (15.493.576) | -- | 22.765.549 | 116.153 |
| FİNANSMAN GELİRLERİ ÖNCESİ ESAS FAALİYET KARI | | 585.510.845 | 592.012.262 | 227.359.223 | 195.843.488 |
| Finansman Giderleri (-) | 16 | (502.438.364) | (170.952.395) | (162.191.602) | (69.368.757) |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları/Kayıpları | | (156.609.328) | (374.345.074) | (36.983.295) | (255.888.317) |
| VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI | | (73.536.847) | 46.714.793 | 28.184.326 | (129.413.586) |
| - Dönem Vergi Gelir/ (Gideri) | 17 | (15.852.475) | (80.867.272) | (7.621.822) | (21.205.125) |
| - Ertelemiş Vergi Geliri/ (Gideri) | 17 | 8.000.469 | (8.937.902) | 24.075.190 | (1.722.139) |
| Vergi Gideri | | (7.852.006) | (89.805.174) | 16.453.368 | (22.927.264) |
| DÖNEM KARI/ZARARI | | (81.388.853) | (43.090.381) | 44.637.694 | (152.340.850) |
| Dönem Karının Dağılımı | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 5.081.367 | 4.437.193 | 1.594.422 | 1.448.463 |
| Ana Ortaklık Payları | | (86.470.220) | (47.527.574) | 43.043.272 | (153.789.313) |
| Pay Başına Kazanç/(Kayıp) | 18 | (0,084) | (0,0464) | 0,0420 | (0,1500) |
| DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | | | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | | | | | |
| -Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları Ve Kayıpları | | 798.931 | (2.494.643) | 457.823 | (26.689) |
| -Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları Ve Kayıpları Vergi | | (199.733) | 498.928 | (114.456) | 5.336 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar | | | | | |
| -Yabancı Para Çevrim Farkları | | (538.386.303) | (222.320.904) | (103.577.155) | (1.032.159.886) |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR/GİDER | | (537.787.105) | (224.316.619) | (103.233.788) | (1.032.181.239) |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR/GİDER | | (619.175.958) | (267.407.000) | (58.596.094) | (1.184.522.089) |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | (15.000.442) | (3.855.376) | (2.269.006) | (37.051.100) |
| Ana Ortaklık Payları | | (604.175.516) | (263.551.624) | (56.327.088) | (1.147.470.989) |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

| | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları | Pay İhraç Primleri | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları /Kayıpları | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları) | Net Dönem Karı/ (Zararı) | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar |
|--|----------------------|------------------------------------|--------------------|--|--|---|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|
| 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler | 1.025.000.000 | 4.398.294.740 | 391.178.012 | | (1.126.533) | (845.300.136) | 92.002.060 | 1.023.789.209 | 335.918.896 | 6.419.756.248 | 206.260.067 | 6.626.016.315 | |
| Transferler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 11.832.138 | 324.086.758 | (335.918.896) | -- | -- | -- | |
| Vergi karşılığı değişikliği | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 7.165.246 | -- | 7.165.246 | -- | 7.165.246 | |
| Toplam kapsamlı gelir/ (gider) | -- | -- | -- | (1.995.715) | (214.028.335) | -- | -- | (47.527.574) | (263.551.624) | (3.855.376) | (267.407.000) | | |
| Net dönem karı/(zararı) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (47.527.574) | (47.527.574) | 4.437.193 | (43.090.381) | |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) | -- | -- | -- | (1.995.715) | (214.028.335) | -- | -- | -- | -- | (216.024.050) | (8.292.569) | (224.316.619) | |
| -Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları ve kayıpları | -- | -- | -- | (1.995.715) | -- | -- | -- | -- | -- | (1.995.715) | -- | (1.995.715) | |
| -Yabancı para çevrim farkları | -- | -- | -- | -- | (214.028.335) | -- | -- | -- | -- | (214.028.335) | (8.292.569) | (222.320.904) | |
| 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler | 1.025.000.000 | 4.398.294.740 | 391.178.012 | (3.122.248) | (1.059.328.471) | 103.834.198 | 1.355.041.213 | (47.527.574) | 6.163.369.870 | 202.404.691 | 6.365.774.561 | | |
| 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler | 1.025.000.000 | 4.398.294.740 | 391.178.012 | | (2.384.901) | (1.083.204.306) | 103.834.198 | 1.355.041.213 | 472.797.453 | 6.660.556.409 | 219.259.813 | 6.879.816.222 | |
| Transferler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 8.968.747 | 463.828.706 | (472.797.453) | -- | -- | -- | |
| Toplam kapsamlı gelir/ (gider) | -- | -- | -- | 599.198 | (518.304.494) | -- | -- | (86.470.220) | (604.175.516) | (15.000.442) | (619.175.958) | | |
| Net dönem karı/(zararı) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (86.470.220) | (86.470.220) | 5.081.367 | (81.388.853) | |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) | -- | -- | -- | 599.198 | (518.304.494) | -- | -- | -- | -- | (517.705.296) | (20.081.809) | (537.787.105) | |
| -Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları ve kayıpları | -- | -- | -- | 599.198 | -- | -- | -- | -- | -- | 599.198 | -- | 599.198 | |
| -Yabancı para çevrim farkları | -- | -- | -- | -- | (518.304.494) | -- | -- | -- | -- | (518.304.494) | (20.081.809) | (538.386.303) | |
| 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler | 1.025.000.000 | 4.398.294.740 | 391.178.012 | (1.785.703) | (1.601.508.800) | 112.802.945 | 1.818.869.919 | (86.470.220) | 6.056.380.893 | 204.259.371 | 6.260.640.264 | | |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

| Not | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Sınırlı Denetimden Geçmemiş |
|--|--|--|
| | Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024 | Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023 |
| A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | (220.825.334) | (1.096.705.188) |
| Dönem Karı/ (Zararı) | (81.388.853) | (43.090.381) |
| Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | (34.365.389) | (259.118.484) |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 41.416.885 | 41.008.712 |
| Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler | | |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 1.022.235 | -- |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | | |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 2.365.776 | 6.931.359 |
| Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler | 13 398.431 | 1.331.820 |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler | (188.750.970) | (42.592.205) |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler | 454.782.963 | 170.952.395 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından | | |
| Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler | 15.493.576 | 393.561 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 7.852.006 | 89.805.174 |
| Parasal Kayıp/ Kazanç | (368.946.291) | (526.949.300) |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | (103.470.153) | (709.296.634) |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler | 7 585.332.666 | (208.511.861) |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | 4 - 6 (635.618.654) | (542.177.247) |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | 8 (306.161.065) | (194.744.004) |
| Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 8 (17.429.547) | 243.136.752 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | (38.635.833) | (774.991) |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 4 - 6 168.350.178 | 33.761.802 |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 83.737.236 | -- |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 56.954.866 | (39.987.085) |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | (219.224.395) | (1.011.505.499) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin | | |
| Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | (829.493) | (7.168.321) |
| Vergi Ödemeleri | (771.446) | (78.031.368) |
| B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | 157.712.791 | (17.550.0355) |
| Maddi Ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından | | |
| Kaynaklanan Nakit Girişleri | 9 - 10 2.910.100 | 231.587 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından | | |
| Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 9 - 10 (22.624.554) | (17.781.622) |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satışından Nakit Girişleri | 11 177.427.245 | -- |
| C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | (145.934.750) | 558.330.066 |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | | |
| Kredilerden Nakit Girişleri | 12 1.135.937.966 | 1.297.602.183 |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | |
| Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | 12 (1.014.198.881) | (639.937.716) |
| Kiralama yükümlülükleri ile ilgili nakit çıkışları | (2.033.347) | (3.039.365) |
| Alınan Faiz | 188.750.970 | 42.592.205 |
| Ödenen Faiz | (454.391.458) | (138.887.241) |
| D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN | | |
| ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ | (209.047.293) | (555.925.157) |
| NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C) | | |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE | 201.294.009 | 491.560.147 |
| NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ | | |
| E. Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Enflasyon Etkisi | (18.068.888) | (125.767.580) |
| Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış | (25.822.172) | (190.132.590) |
| F. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri | 5 68.456.195 | 378.034.313 |
| Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E+F) | 5 42.634.023 | 187.901.723 |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

MOBİTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Mobitel İletişim Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Mobitel" veya "Şirket"), 2001 yılında kurulmuş olup, İstanbul, Türkiye'de tescil edilmiştir.

Şirket, operasyonları için iç piyasada satış ağı kullanmaktadır. Şirket yerli ve yabancı tedarikçilerden cep telefonları satın almaktadır. Mobitel'in başlıca faaliyetleri kontrollü cep arama kartları (aynı zamanda ön ödemeli normal görüşme veya kazı kazan kartları denir), cep telefonları, sim kartları ve diğer elektronik cihazları satmaktır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 25 Kasım 2021 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST")'de işlem görmektedir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, Şirket'in BİST'e kayıtlı %20,30 oranında hissesi mevcuttur (31 Aralık 2023: %20,30) (Not 14).

Şirket kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir: Çobançeşme Mahallesi, Kırmızı Sokak No: 16/1 Bahçelievler, İstanbul.

Mobitel'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ortaklık pay oranı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | Pay Oranı | Pay Oranı |
| Aydın Mıstaçoğlu | %70,24 | %70,24 |
| Mıstaçoğlu Holding A.Ş. | %9,46 | %9,46 |
| Borsada İşlem Gören Paylar | %20,30 | %20,30 |
| Toplam | %100,00 | %100,00 |

Şirket'in bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir.

Bağlı Ortaklıklar

Mobitel Turizm Yatırım A.Ş. ("Mobitel Turizm"): 1995 yılında kurulmuş olup, ana faaliyet konusu; her çeşit cep ve mobil telefonları, telefon santrelleri, telsiz haberleşme cihazları ve bunların yedek parça ve aksesuarlarının alımı, satımı, bakım ve onarımını, ithalatını, ihracatını ve iç ticaretini yapmaktır. Mıstaçoğlu Telekomünikasyon Yatırım Hizmetleri A.Ş.'nin ("*Mıstaçoğlu*") ünvanı 25 Haziran 2021 tarihli genel kurul kararına istaneden değişmiş olup, Mıstaçoğlu Telekomünikasyon'un yeni ünvanı Mobitel Turizm Yatırım A.Ş. olmuştur.

Mobitel Turizm'in kayıtlı ofis adresi: Çobançeşme Mahallesi, Kırmızı Sokak No: 16/1 Bahçelievler, İstanbul'dur.

Bishkek Park LLC ("*Bishkek*"): Bishkek Park alışveriş merkezi, Bishkek Park Rezidans ve Sheraton Bishkek Otel'in sahibi olup kira geliri elde etmektedir.

Bishkek'in kayıtlı adresi: Kievskaya Caddesi, No:148 Bişkek/ Kırgızistan'dır.

Konsolide finansal tablo tarihleri itibarıyla, Grup'un ortalama çalışan sayıları aşağıdaki gibidir;

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Ortalama Çalışan Sayısı | 194 | 190 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

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 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") uygulamaktadır.

Özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Bununla birlikte TFRS uyarınca doğru sunum yapılması amacıyla Türk parasının satın alma gücündeki değişimlerle ilgili olanlar dahil olmak üzere TFRS muhasebe politikaları çerçevesinde düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden gösterilen yatırım amaçlı gayrimenkuller haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Özet konsolide finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, KGGK tarafından yayımlanan "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"nde belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 11 Kasım 2024 tarihli karar ile Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un bu konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Şirket'in fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur. Şirket'in Kırgızistan'da faaliyet gösteren bağlı ortaklığının fonksiyonel para birimi Som'dur. Bu bağlı ortaklığın finansal durum tablosu kalemleri raporlama dönemi sonundaki kur ile, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir.

TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" ne göre konsolidasyonda Grup'un yurtdışındaki bağlı ortaklığının aktif ve pasifleri finansal durum tablosu günündeki kapanış kuru ile Türk Lirası'na çevrilir. Gelir ve gider kalemleri ise dönemde gerçekleşen ortalama kur ile Türk Lirası'na çevrilir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("KGK") 23 Kasım 2023 tarihli Türkiye'de enflasyon muhasebesi uygulanmasına ilişkin açıklaması ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, TFRS uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolardan başlamak üzere TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak düzeltilerek enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla 30 Eylül 2024 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

TMS 29, hiper enflasyonist ekonomilerin para birimi ile hazırlanan mali tabloların bilanço tarihindeki ölçüm biriminden gösterilmesini ve genel fiyat endeksinin kullanılarak daha önceki dönemlere ait bakiyelerin de aynı birimden gösterilmesini öngörmektedir.

TMS 29'un uygulanmasını gerektiren durumlardan biri, üç yıllık kümülatif enflasyon oranının, yaklaşık %100 veya üzerinde olmasıdır. Türkiye'de Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan tüketici fiyat endeksi ("TÜFE") baz alındığında söz konusu kümülatif oran 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren üç yıllık dönem için %343 olmuştur (31 Aralık 2023: %268).

Enflasyona göre yapılan düzeltmeler, TÜİK tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi kullanılarak bulunan katsayılar esas alınarak hesaplanmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeks ve katsayılar aşağıda belirtilmiştir:

| Dönem | Endeks | Düzeltilme Katsayısı |
|----------------|----------|----------------------|
| 30 Eylül 2024 | 2.526,16 | 1 |
| 31 Aralık 2023 | 1.859,38 | 1,35860 |
| 30 Eylül 2023 | 1.691,04 | 1,49385 |
| 31 Aralık 2022 | 1.128,45 | 2,23861 |

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili tüketici fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki dönem finansal tabloları da karşılaştırma amacıyla raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Bu kapsamda, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar, 30 Eylül 2024 tarihindeki cari satın alma gücü esas alınarak endekslenmiştir.

Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır.

Parasal olmayan aktif ve pasifler satın alma veya ilk kayda alınma tarihinden bilanço tarihine kadar olan süre içerisinde genel fiyat endeksinde meydana gelen değişikliklerin alım maliyetlerine ve birikmiş amortisman tutarlarına yansıtılması suretiyle yeniden ifade edilmiştir. Böylece maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzeri şekilde yeniden düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki tüketici fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışında kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon neticesinde oluşan kazanç veya kayıp; parasal olmayan aktif ve pasiflere, özkaynak kalemlerine ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilmiştir.

Nakit akış tablosunda sunulan tüm kalemler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimine göre ifade edilerek enflasyona göre düzeltilmiştir. Enflasyonun işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları üzerindeki etkisi ilgili kaleme atfedilmiş ve nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kazanç veya kayıp ayrı olarak sunulmuştur.

2.2 İşletmenin Sürekliliği

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.3 Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar Şirket, Şirket'in bağlı ortaklıklarının ve özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilen iştiraklerin finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir:

- Bağlı ortaklıklar, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları veya iştirakleri vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir. Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

- Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte konsolidasyon dışında bırakılacaktır. Bağlı ortaklıklar tarafından uygulanan muhasebe politikaları tutarlılığın sağlanması amacıyla Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir.

- Bağlı ortaklıklar'ın finansal tabloları tam konsolide yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Bu kapsamda bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile özkaynakları netleştirilmiş, Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ile bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları ile birbirlerine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunda özsermaye hesap grubunda, "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilir.

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıkların oranları gösterilmiştir.

| Bağlı Ortaklık | Etkin ortaklık payı |
|------------------------------|----------------------------|
| Mobiltel Turzim Yatırım A.Ş. | %100,00 |
| Bishkek Park LLC | %96,27 |

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Özet finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen standartlarda yapılan değişiklikler:

Bulunmamaktadır.

a) 1 Ocak 2024 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar

-TMS 1'e İlişkin Değişiklikler- Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler
-TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
-TMS 7 ve TFRS 7'ye İlişkin Değişiklikler – Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
TMS 12 Gelir Vergileri'ne İlişkin Değişiklikler – Uluslararası Vergi Reformu-İkinci Sütun Modeli Kuralları

b) 30 Eylül 2024 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş Ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar

- TMS 21 Değişiklikleri - Konvertibl olmama
- TSRS 1 Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler
- TSRS 2 İklimle ilgili açıklamalar

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

Özet finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen standartlarda yapılan değişiklikler (Devamı):

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

Aşağıda belirtilen değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra değerlendirecektir.

- UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar
- UFRS 19 Kamuya Karşı Sorumluluğu Olmayan İştirakler

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

İlişikteki özel konsolide finansal tablolar, Grup'un finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Özet konsolide finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem konsolide finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

2.6 Muhasebe Politikalarında/Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.7 Netleştirme / Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir.

İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarlar üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

Grup'un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, "Gelirler" başlıklı kısmında tanımlanan hasılat dışında elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Grup'un raporlanabilir bölümlerini, konsolidasyona giren şirketler olarak belirlemiştir.

| | 30 Eylül 2024 | | | |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Telekomünikasyon | Gayrimenkul Yönetimi | Eliminasyon | Toplam |
| Dönen Varlıklar | 2.485.350.034 | 98.140.137 | (37.165.048) | 2.546.325.123 |
| Duran Varlıklar | 6.232.007.733 | 6.131.379.315 | (5.903.057.166) | 6.460.329.882 |
| Toplam Varlıklar | 8.717.357.767 | 6.229.519.452 | (5.940.222.214) | 9.006.655.005 |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | 1.809.635.092 | 306.533.959 | (37.165.048) | 2.079.004.003 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | 112.372.865 | 554.637.873 | -- | 667.010.738 |
| Özkaynaklar | 6.795.349.810 | 5.368.347.620 | (5.903.057.166) | 6.260.640.264 |
| Toplam Yükümlülükler ve Özkaynaklar | 8.717.357.767 | 6.229.519.452 | (5.940.222.214) | 9.006.655.005 |

| | 31 Aralık 2023 | | | |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Telekomünikasyon | Gayrimenkul Yönetimi | Eliminasyon | Toplam |
| Dönen Varlıklar | 2.601.693.331 | 35.976.743 | (24.118.354) | 2.613.551.720 |
| Duran Varlıklar | 6.459.225.324 | 6.798.535.433 | (5.917.477.625) | 7.340.283.132 |
| Toplam Varlıklar | 9.060.918.655 | 6.834.512.176 | (5.941.595.979) | 9.953.834.852 |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | 1.705.479.029 | 355.198.965 | (24.118.354) | 2.036.559.640 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | 343.085.186 | 694.373.804 | -- | 1.037.458.990 |
| Özkaynaklar | 7.012.354.440 | 5.784.939.407 | (5.917.477.625) | 6.879.816.222 |
| Toplam Yükümlülükler ve Özkaynaklar | 9.060.918.655 | 6.834.512.176 | (5.941.595.979) | 9.953.834.852 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

| | 1 Ocak-30 Eylül 2024 | | | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| | Telekomünikasyon | Gayrimenkul Yönetimi | Eliminasyon | Toplam |
| Hasılat | 6.299.247.348 | 197.485.053 | (545.430) | 6.496.186.971 |
| Satışların Maliyeti (-) | (5.706.763.677) | (18.096.963) | 467.338 | (5.724.393.302) |
| Brüt Kar/Zarar | 592.483.671 | 179.388.090 | (78.092) | 771.793.669 |
| Pazarlama Giderleri (-) | (286.700.258) | -- | -- | (286.700.258) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (102.289.135) | (39.599.821) | 3.312.191 | (138.576.765) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 153.133.714 | 19.633.890 | -- | 172.767.604 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | (104.671.414) | (4.765.985) | -- | (109.437.399) |
| Esas Faaliyetler Karı/Zararı | 251.956.578 | 154.656.174 | 3.234.099 | 409.846.851 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 194.391.669 | -- | (3.234.099) | 191.157.570 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | (18.044.008) | 2.550.432 | -- | (15.493.576) |
| Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/Zararı | 428.304.239 | 157.206.606 | -- | 585.510.845 |
| Finansman Giderleri (-) | (498.433.560) | (4.004.804) | -- | (502.438.364) |
| Net Parasal Pozisyon Kayıpları | (156.609.328) | -- | -- | (156.609.328) |
| Vergi Öncesi Karı/Zararı | (226.738.649) | 153.201.802 | -- | (73.536.847) |
| Vergi Gideri/Geliri, net | 9.120.108 | (16.972.114) | -- | (7.852.006) |
| Dönem Karı/Zararı | (217.618.541) | 136.229.688 | -- | (81.388.853) |

| | 1 Ocak-30 Eylül 2023 | | | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| | Telekomünikasyon | Gayrimenkul Yönetimi | Eliminasyon | Toplam |
| Hasılat | 7.866.903.217 | 190.684.097 | (2.212.694) | 8.055.374.620 |
| Satışların Maliyeti (-) | (7.184.254.875) | (31.731.804) | 2.212.694 | (7.213.773.985) |
| Brüt Kar/Zarar | 682.648.342 | 158.952.293 | -- | 841.600.635 |
| Pazarlama Giderleri (-) | (205.894.417) | (399.205) | -- | (206.293.622) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (93.931.663) | (14.244.039) | 1.460.162 | (106.715.540) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 117.673.690 | 26.032.801 | -- | 143.706.491 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | (107.073.431) | (17.918.096) | -- | (124.991.527) |
| Faaliyetler Karı/Zararı | 393.422.521 | 152.423.754 | 1.460.162 | 547.306.437 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 46.165.987 | -- | (1.460.162) | 44.705.825 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | -- | -- | -- | -- |
| Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/Zararı | 439.588.508 | 152.423.754 | -- | 592.012.262 |
| Finansman Giderleri (-) | (151.714.181) | (19.238.214) | -- | (170.952.395) |
| Net Parasal Pozisyon Kayıpları | (374.345.074) | -- | -- | (374.345.074) |
| Vergi Öncesi Karı/Zararı | (86.470.747) | 133.185.540 | -- | 46.714.793 |
| Vergi Gideri/Geliri, net | (75.579.220) | (14.225.954) | -- | (89.805.174) |
| Dönem Karı/Zararı | (162.049.967) | 118.959.586 | -- | (43.090.381) |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 4 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) Alacak/Borçlar;

| <u>İlişkili taraflarla olan bakiveler</u> | 30 Eylül 2024 | | | | | |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | Kısa vadeli Ticari Alacaklar | Kısa vadeli Diğer Alacaklar | Kısa vadeli Verilen Avanslar | Kısa vadeli Ticari Borçlar | Kısa vadeli Diğer Borçlar | Kısa vadeli Alınan Avanslar |
| Mbx İletişim Hizmetleri A.Ş. | 3.530.469 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Mıstaçoğlu Teknoloji ve İletişim A.Ş. | 348.433 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Mobile Point Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 8.303.873 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Bemax Yapı ve İnşaat A.Ş. | 34.792 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Blink Bilişim Hizmetleri A.Ş. (*) | 123.667 | 15.867.829 | 344.718 | -- | -- | -- |
| Mıstaçoğlu Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 12.414 | 2.103.501 | -- | -- | -- | -- |
| Mg Turizm LLC | -- | -- | 1.910.560 | -- | 166.072.344 | -- |
| Mıstaçoğlu Holding A.Ş. | -- | 599.201 | -- | -- | -- | -- |
| AGM Teknoloji Yatırım San. Tic. A.Ş. (*) | 158.179 | 25.063.995 | -- | -- | -- | -- |
| Silk Road Tekstil LLC | 123.016 | -- | -- | -- | -- | -- |
| BRN LLC | 28.386.820 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Omix Mobil Teknoloji A.Ş. (*) | -- | 288.949.535 | -- | -- | -- | -- |
| MG Mobil Teknoloji A.Ş. | 150.000 | -- | 348.203.881 | -- | -- | -- |
| Ertelemiş finansman gideri (-) | (526.449) | -- | -- | -- | -- | -- |
| | 40.645.214 | 332.584.061 | 350.459.159 | -- | 166.072.344 | -- |

(*) Grup'un Omix Mobil Teknoloji A.Ş. şirketinden olan diğer alacağına ilişkin %40 faiz oranı üzerinden 187.484.243 TL adet geliri, Agm Teknoloji Yatırım Sanayi Ticaret A.Ş şirketinden olan diğer alacağına ilişkin %40 faiz oranı üzerinden 1.525.176 TL, Blink Bilişim Hizmetleri A.Ş. şirketinden olan diğer alacağına ilişkin %40 faiz oranı üzerinden 14.180.932 TL tahakkuk etmiştir.

| <u>İlişkili taraflarla olan bakiveler</u> | 31 Aralık 2023 | | | | |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | Kısa vadeli Ticari Alacaklar | Kısa vadeli Diğer Alacaklar | Kısa vadeli Verilen Avanslar | Kısa vadeli Diğer Borçlar | Kısa vadeli Alınan Avanslar |
| Mbx İletişim Hizmetleri A.Ş. | 1.632.683 | -- | -- | -- | -- |
| Mıstaçoğlu Teknoloji ve İletişim A.Ş. | 14.591 | -- | -- | -- | 383.533 |
| Mobile Point Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 19.249.918 | -- | -- | -- | -- |
| Bemax Yapı ve İnşaat A.Ş. | 69.378 | -- | -- | -- | -- |
| Blink Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 12.923.278 | -- | 404.427 | -- | -- |
| Mıstaçoğlu Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 4.010.938 | -- | -- | -- | -- |
| Mg Turizm LLC | -- | -- | -- | 111.069.258 | -- |
| Mıstaçoğlu Holding A.Ş. | 206.216 | -- | -- | -- | -- |
| AGM Teknoloji Yatırım Sanayi Ticaret A.Ş. | 121.218 | -- | -- | -- | -- |
| Silk Road Tekstil LLC | -- | -- | -- | 835.313 | -- |
| BRN LLC | 3.378.738 | -- | -- | -- | -- |
| Omix Mobil Teknoloji A.Ş. | -- | 399.011.806 | -- | -- | -- |
| Ertelemiş finansman gideri (-) | (11.820.998) | -- | -- | -- | -- |
| | 29.785.960 | 399.011.806 | 404.427 | 111.904.571 | 383.533 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 4 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış ve Satış İşlemleri;

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2024 | | | | | 1 Ocak- 30 Eylül 2024 | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| | Alışlar | | | | | Satışlar | | | | |
| | Ürün | Prim | Fiyat Farkı | Kira | Diğer | Ürün | Prim | Fiyat Farkı | Kira | Diğer |
| Mıstaçoğlu Teknoloji Ve İletişim A.Ş. | -- | -- | -- | -- | 502.020 | 130.822 | -- | -- | 16.544 | 25.696 |
| Mbx İletişim Hizmetleri A.Ş. | 2.811.575 | -- | -- | -- | -- | 2.570.332 | -- | -- | 113.188 | 14.437 |
| Blink Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 72.872 | -- | -- | -- | 248.847 | -- | -- | 1.308.174 | 1.043.205 | |
| Bemax Yapı Ve İnşaat A.Ş. | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 48.517 | -- | |
| Mıstaçoğlu Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 12.880 | -- | -- | -- | 5.254 | -- | -- | 14.840 | 55.848 | |
| Mıstaçoğlu Holding Anonim Şirketi | -- | -- | -- | 2.823.169 | 5.534.542 | -- | -- | 32.427 | 16.792 | |
| Mobile Point Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 11.156 | -- | 17.788 | -- | 1.378 | 36.871.025 | -- | -- | -- | 204.658 |
| MG Turizm LLC | -- | 3.522.765 | -- | -- | -- | 4.025.562 | 5.654.019 | -- | -- | -- |
| Aydın Mıstaçoğlu | -- | -- | -- | -- | 25.317 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Agm Teknoloji Yatırım San. Tic. A.Ş. | -- | -- | -- | -- | 578 | 1.560.669 | -- | -- | 330.871 | 19.707.219 |
| Omix Mobil Teknoloji A.Ş. | 602.051.603 | -- | 12.434 | -- | 531.929 | 640.575 | -- | 3.598.260 | -- | 107.159.876 |
| BRN LLC | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 27.467.942 | -- | -- |
| Silk Road Tekstil Llc | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 406.719 | -- | 8.758.216 | -- |
| MG Mobil Teknoloji A.Ş. | 648.251.992 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 1.331.652 | 371.867 | -- |
| | 1.253.212.078 | 3.522.765 | 30.222 | 2.823.169 | 6.849.865 | 45.798.985 | 6.060.738 | 4.929.912 | 38.462.586 | 128.227.731 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 4 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış ve Satış İşlemleri (Devamı);

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | | | | | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Alışlar | | | | | Satışlar | | | | |
| | Ürün | Prim | Fiyat Farkı | Kira | Diğer | Ürün | Prim | Fiyat Farkı | Kira | Diğer |
| Mıstaçoğlu Teknoloji Ve İletişim A.Ş. | 2.700.305 | 371.470 | 405.695 | -- | 63.488 | -- | -- | 2.181.974 | 128.581 | 301.158 |
| Mbx İletişim Hizmetleri A.Ş. | 27.855.229 | -- | 12.412 | -- | -- | 1.045.365 | -- | -- | 112.428 | 71.126 |
| Blink Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 172.938 | -- | 27.897 | -- | 31.830 | 18.994.457 | -- | 11.306 | 128.474 | 676.190 |
| Blink Mobilbil Adi Ortaklığı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 32.118 | -- |
| Bemax Yapı ve İnşaat A.Ş. | -- | -- | -- | -- | -- | 16.597 | -- | -- | 48.191 | 224.759 |
| Mıstaçoğlu Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 955.484 | -- | -- | -- | -- | 4.122.906 | -- | -- | 14.740 | 22.650 |
| Mıstaçoğlu Holding Anonim Şirketi | -- | -- | -- | 1.647.449 | 3.151.216 | -- | -- | -- | 32.210 | 174.680 |
| Mobile Point Bilişim Hizmetleri A.Ş. | -- | -- | 16.181 | -- | 795.372 | 32.946.019 | -- | -- | -- | 917.369 |
| MG Turizm LLC | -- | 2.457.149 | -- | -- | -- | 8.052.029 | 7.287.746 | -- | -- | 170.054 |
| Aydın Mıstaçoğlu | -- | -- | -- | -- | 99.143 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Agm Teknoloji Yatırım San. Tic. A.Ş. | 465.071 | -- | -- | -- | -- | 44.045.744 | -- | -- | 204.494 | 165.303 |
| Omix Mobil Teknoloji A.Ş. | 588.427.346 | -- | -- | -- | 148.625 | 1.897.298 | -- | 8.193.230 | -- | 78.422.315 |
| BRN LLC | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 37.657.905 | -- |
| Silk Road Tekstil Llc | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 114.157 | -- | 51.623.714 | -- |
| | 620.576.373 | 2.828.619 | 462.185 | 1.647.449 | 4.289.674 | 111.120.415 | 7.401.903 | 10.386.510 | 89.982.855 | 81.145.604 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 4 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) Üst yönetime sağlanan menfaatler;

| | 30 Eylül 2024 | 30 Eylül 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar | 7.826.295 | 7.266.525 |
| Toplam | 7.826.295 | 7.266.525 |

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa | 708.273 | 253.983 |
| Banka | 31.142.352 | 49.472.877 |
| - Vadesiz TL mevduat | 14.747.553 | 22.206.112 |
| - Vadesiz ABD Doları mevduat | 762.105 | 12.422.703 |
| - Vadesiz Avro mevduat | 479 | 3.412.690 |
| - Vadeli TL mevduat | 1.234.550 | 8.922.366 |
| - Vadeli ABD Doları mevduat | 13.438.132 | 1.602.091 |
| - Vadesiz SOM mevduat | 959.533 | 904.943 |
| - Vadesiz RUB mevduat | -- | 1.972 |
| Diğer hazır değerler (*) | 10.783.398 | 18.729.335 |
| Toplam | 42.634.023 | 68.456.195 |

(*) Diğer hazır değerler doğrudan borçlanma sistemi alacaklarından oluşmaktadır.

Vadeli Mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2024

| Para Birimi | Vade | Faiz Oranı | Döviz Tutarı | TL Karşılığı |
|---------------|-----------|------------|------------------|-------------------|
| TL | Ekim 2024 | 35% - 40% | 1.234.550 | 1.234.550 |
| ABD Doları | Ekim 2024 | %0,25 | 353.468 | 13.438.132 |
| Toplam | | | 1.588.018 | 14.672.682 |

31 Aralık 2023

| Para Birimi | Vade | Faiz Oranı | Döviz Tutarı (TL Karşılığı) | TL Karşılığı |
|---------------|-----------|------------|--------------------------------|-------------------|
| TL | Ocak 2024 | %24 - %41 | 8.922.366 | 8.922.366 |
| ABD Doları | Ocak 2024 | %0,25 | 1.602.091 | 1.602.091 |
| Toplam | | | 10.524.457 | 10.524.457 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli ticari alacaklar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---|----------------------|-----------------------|
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4) | 40.645.214 | 29.785.960 |
| İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 1.283.193.065 | 883.223.132 |
| Alacak senetleri | 20.130.810 | 57.858.394 |
| Ertelenmiş finansman gideri | (41.330.832) | (30.506.231) |
| Şüpheli ticari alacaklar | 30.501.305 | 36.538.930 |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) | (30.501.305) | (36.538.930) |
| Gelir tahakkukları | 65.619.662 | 56.391.259 |
| Toplam | 1.368.257.919 | 996.752.514 |

Grup'un alacaklarına karşılık olarak almış olduğu teminatlar Not 13'te açıklanmıştır.

Şüpheli alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak | 36.538.930 | 42.274.464 |
| Parasal kayıp | (9.644.384) | (16.618.280) |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık | 1.677.094 | 10.923.768 |
| Konusu kalmayan karşılıklar | (654.859) | (185.052) |
| Yabancı para çevrim farkları | 2.584.524 | 144.030 |
| Kapanış bakiyesi, | 30.501.305 | 36.538.930 |

Ticari alacaklar içerisinde yer alan ilişkili taraf bakiyeleri Not 4'te açıklanmıştır.

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli ticari borçlar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---|----------------------|-----------------------|
| İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 497.077.014 | 438.063.155 |
| Borç senetleri | 5.573.069 | -- |
| Gider tahakkukları | 44.149.953 | 64.644.386 |
| Ertelenmiş finansman geliri | (16.837.909) | (12.078.004) |
| Diğer ticari borçlar | 60.383 | 738.493 |
| Toplam | 530.022.510 | 491.368.030 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 7 - STOKLAR

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla stokları aşağıdaki gibidir:

| Stoklar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| İlk madde ve malzeme | 3.589.167 | 7.262.645 |
| Ticari mallar | 322.717.375 | 900.606.509 |
| Diğer stoklar | 18.624 | 3.788.678 |
| Toplam | 326.325.166 | 911.657.832 |

NOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| İlişkili taraflara verilen sipariş avansları (Not 4) | 350.459.159 | 404.427 |
| Verilen sipariş avansları | 102.014.945 | 145.231.692 |
| Gelecek aylara ait peşin ödenmiş giderler | 3.596.533 | 3.929.304 |
| Verilen iş avansları | 55.614 | -- |
| Personel avansları | 497.343 | 473.397 |
| Toplam | 456.623.594 | 150.038.820 |

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

| Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Peşin ödenmiş giderler | 44.384 | 468.093 |
| Toplam | 44.384 | 468.093 |

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli ertelenmiş gelirler | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları | 68.346.647 | 85.392.661 |
| İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları (Not 4) | -- | 383.533 |
| Toplam | 68.346.647 | 85.776.194 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 9 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| Maliyet değeri | Açılış | | | | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kapanış 30 Eylül 2024 |
|-----------------------------------|--------------------|------------|-------------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| | 1 Ocak 2024 | Alımlar | Çıkışlar | Transfer | | |
| Arazi ve arsalar | 4.623 | -- | -- | -- | -- | 4.623 |
| Binalar | 80.107.077 | -- | -- | -- | -- | 80.107.077 |
| Tesis, makine ve cihazlar | 17.961.326 | -- | -- | -- | (1.728.579) | 16.232.747 |
| Taşıtlar | 105.291.299 | 18.130.114 | (2.903.826) | -- | (337.164) | 120.180.423 |
| Demirbaşlar | 110.823.909 | 3.383.014 | (935.367) | -- | (788.066) | 112.483.490 |
| Özel maliyetler | 108.045.021 | 1.111.426 | -- | 1.494.947 | -- | 110.651.394 |
| | 422.233.255 | 22.624.554 | (3.839.193) | 1.494.947 | (2.853.809) | 439.659.754 |
| Birikmiş amortismanlar (-) | | | | | | |
| Binalar | 19.225.694 | 2.403.217 | -- | -- | -- | 21.628.911 |
| Tesis, makine ve cihazlar | 5.246.189 | 1.769.186 | -- | -- | (306.366) | 6.709.009 |
| Taşıtlar | 55.769.740 | 14.586.810 | -- | -- | (431.917) | 69.924.633 |
| Demirbaşlar | 79.641.783 | 7.753.628 | (929.093) | -- | (743.188) | 85.723.130 |
| Özel maliyetler | 61.578.294 | 10.002.357 | -- | 1.442.779 | -- | 73.023.430 |
| | 221.461.700 | 36.515.198 | (929.093) | 1.442.779 | (1.481.471) | 257.009.113 |
| Maddi duran varlıklar, net | 200.771.555 | | | | | 182.650.641 |

| Maliyet değeri | Açılış | | | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kapanış 31 Aralık 2023 |
|-----------------------------------|--------------------|------------|-----------|------------------------------|---------------------------|
| | 1 Ocak 2023 | İlaveler | Çıkışlar | | |
| Arazi ve arsalar | 4.623 | -- | -- | -- | 4.623 |
| Binalar | 80.107.077 | -- | -- | -- | 80.107.077 |
| Tesis, makine ve cihazlar | 8.591.682 | 8.283.894 | (95.973) | 1.181.723 | 17.961.326 |
| Taşıtlar | 68.583.749 | 37.006.634 | -- | (299.084) | 105.291.299 |
| Demirbaşlar | 109.056.576 | 2.275.084 | -- | (507.751) | 110.823.909 |
| Özel maliyetler | 107.959.361 | 238.474 | (152.814) | -- | 108.045.021 |
| | 374.303.068 | 47.804.086 | (248.787) | 374.888 | 422.233.255 |
| Birikmiş amortismanlar (-) | | | | | |
| Binalar | 16.021.414 | 3.204.280 | -- | -- | 19.225.694 |
| Tesis, makine ve cihazlar | 2.714.927 | 2.223.327 | (5.998) | 313.933 | 5.246.189 |
| Taşıtlar | 43.582.509 | 12.246.346 | -- | (59.115) | 55.769.740 |
| Demirbaşlar | 67.916.072 | 12.208.692 | -- | (482.981) | 79.641.783 |
| Özel maliyetler | 45.459.745 | 16.132.558 | (14.009) | -- | 61.578.294 |
| | 175.694.667 | 46.015.203 | (20.007) | (228.163) | 221.461.700 |
| Maddi duran varlıklar, net | 198.608.401 | | | | 200.771.555 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| Maliyet değeri | Açılış 1 Ocak 2024 | İlaveler | Transfer | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kapanış 30 Eylül 2024 |
|---|-----------------------|----------|-------------|---------------------------------|--------------------------|
| Haklar | 11.686.889 | -- | (1.494.947) | -- | 10.191.942 |
| Birikmiş itfa payları (-) | | | | | |
| Haklar | 10.611.454 | 675.597 | (1.442.779) | -- | 9.844.272 |
| Maddi olmayan duran varlıklar, net | 1.075.435 | | | | 347.670 |

| Maliyet değeri | Açılış 1 Ocak 2023 | İlaveler | Transfer | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kapanış 31 Aralık 2023 |
|---|-----------------------|-----------|----------|---------------------------------|---------------------------|
| Haklar | 11.329.166 | 357.723 | -- | -- | 11.686.889 |
| Birikmiş itfa payları (-) | | | | | |
| Haklar | 9.503.364 | 1.108.090 | -- | -- | 10.611.454 |
| Maddi olmayan duran varlıklar, net | 1.825.802 | | | | 1.075.435 |

NOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde yatırım amaçlı gayrimenkullerde gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| | Arsalar | Binalar | Bishkek Park (AVM-Otel-Rezidans) | Toplam |
|--|--------------------|----------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi | 343.997.520 | 764.592 | 6.784.780.468 | 7.129.542.580 |
| Yabancı para çevrim farkı | -- | -- | (663.350.525) | (663.350.525) |
| Çıkışlar | (192.920.821) | -- | -- | (192.920.821) |
| 30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi | 151.076.699 | 764.592 | 6.121.429.943 | 6.273.271.234 |

| | Arsalar | Binalar | Bishkek Park (AVM-Otel-Rezidans) | Toplam |
|---|--------------------|----------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi | 536.258.185 | -- | 6.733.928.133 | 7.270.186.318 |
| Yabancı para çevrim farkı | -- | -- | (431.099.929) | (431.099.929) |
| Transferler | -- | 764.592 | -- | 764.592 |
| Gerçeğe uygun değer düzeltmesi | (192.260.665) | -- | 481.952.264 | 289.691.599 |
| 31 Aralık 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi | 343.997.520 | 764.592 | 6.784.780.468 | 7.129.542.580 |

Grup, yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerini düzenli olarak tespit etmektedir. Grup yönetimi raporlama tarihleri itibarıyla tarihi itibarıyla söz konusu yatırım amaçlı gayrimenkullerine sınıf ve yeri bilgilerini dikkate alarak; Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız bir değerlendirme kuruluşuna gerçeğe uygun değer tespiti yaptırmıştır. Değerlemede pazar yaklaşımı ve indirgenmiş nakit yöntemi yaklaşımı kullanılmıştır.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

Bishkek'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde Bishkek'in kullandığı kredi tutarı kadar üzerinde ipotek ve rehin bulunmaktadır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen yatırım amaçlı gayrimenkullerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir;

| 30 Eylül 2024 | Gerçeğe uygun değer | Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi | | |
|---------------|---------------------|--|--------------|---------------|
| | | 1. Seviye TL | 2. Seviye TL | 3. Seviye TL |
| Arsa | 151.076.699 | -- | -- | 151.076.699 |
| Binalar | 6.122.194.535 | -- | -- | 6.122.194.535 |

| 31 Aralık 2023 | Gerçeğe uygun değer | Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi | | |
|----------------|---------------------|--|--------------|---------------|
| | | 1. Seviye TL | 2. Seviye TL | 3. Seviye TL |
| Arsa | 343.997.520 | -- | -- | 343.997.520 |
| Binalar | 6.785.545.060 | -- | -- | 6.785.545.060 |

NOT 12 – BORÇLANMALAR

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla borçlanmaları aşağıdaki gibidir:

| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri | 776.219.249 | 724.830.058 |
| Diğer finansal yükümlülükler | 621.622 | 5.430.076 |
| Toplam kısa vadeli borçlanmalar | 776.840.871 | 730.260.134 |

| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Uzun vadeli banka kredilerinin kısaya düşen kısmı | 493.921.612 | 594.845.876 |
| İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar | 1.558.824 | 3.193.041 |
| Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 495.480.436 | 598.038.917 |

| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Uzun vadeli banka kredileri | 143.499.961 | 459.170.743 |
| İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar | 29.813.829 | 28.480.877 |
| Toplam uzun vadeli borçlanmalar | 173.313.790 | 487.651.620 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 12 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Banka kredilerinin ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir;

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek | 1.270.140.861 | 1.319.675.934 |
| 1-2 yıl içerisinde ödenecek | 143.499.961 | 357.127.291 |
| 2-3 yıl içerisinde ödenecek | -- | 102.043.452 |
| Toplam | 1.413.640.822 | 1.778.846.677 |

Grup'un bağlı ortaklığı Bishkek haricinde kullandığı krediler TL cinsinden olup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kullanılan kredilerin faiz aralığı %22-82'dir (31 Aralık 2023: %18-67).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Bishkek'in kullanmış olduğu banka kredileri Kırgızistan Som ve ABD Doları para birimi olup 111.421.537 TL karşılığındaki kredinin faiz aralığı %7-14'tür (31 Aralık 2023: 149.156.878 TL, %7-14 faiz aralığı).

Grup'un borçlanmalarının dövizli bakiyeleri Not 19'da açıklanmıştır.

NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

13.1 Kısa vadeli borç karşılıkları

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli karşılıklar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Dava karşılıkları | 1.143.426 | 1.012.150 |
| Toplam | 1.143.426 | 1.012.150 |

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup tarafından açılmış ve halen devam eden 12.499.378 TL'lik dava ve icra takipleri bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 15.853.918 TL).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılmış ve halen devam eden 14.087.139 TL'lik davaları bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 20.771.239 TL). Grup aleyhine açılan tüm işçi davalarına karşılık ayrılmıştır.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

13.2 Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 649.789.582 | 1.052.337.283 |
| - Teminat mektupları(*) | 646.389.582 | 1.047.718.043 |
| - Teminat senetleri | -- | -- |
| - İpotekler | -- | -- |
| - Kefaletler | 3.400.000 | 4.619.240 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 3.212.505.025 | 3.766.452.001 |
| - Kefaletler(**) | 1.540.445.000 | 1.806.556.233 |
| - İpotekler(***) | 1.672.060.025 | 1.959.895.768 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- |
| D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- |
| Toplam | 3.862.294.607 | 4.818.789.284 |

(*) 194.000 Euro, 5.000.000 ABD Doları karşılığı ve 468.379.330 TL

(**) 45.000.000 ABD Doları karşılığı ve 5.000.000 TL

(***) 49.003.840 ABD Doları karşılığı

Şirket tarafından alınan TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Alınan teminat mektupları, senetleri ve çekleri | 323.570.156 | 450.013.769 |
| Alınan kefalet (*) | 1.362.122.485 | 1.817.127.937 |
| Toplam | 1.685.692.641 | 2.267.141.706 |

(*) 5.258.000 ABD Doları karşılığı ve 1.506.284.423 TL

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar | 30 Eylül 2024 | | 31 Aralık 2023 | |
|-------------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | Pay Oranı | Pay Tutarı | Pay Oranı | Pay Tutarı |
| Aydın Mıstaçoğlu | 70,24 | 720.000.000 | 70,24 | 720.000.000 |
| Mıstaçoğlu Holding A.Ş. | 9,46 | 97.000.000 | 9,46 | 97.000.000 |
| Halka Arz Edilen Paylar | 20,30 | 208.000.000 | 20,30 | 208.000.000 |
| | 100,00 | 1.025.000.000 | 100,00 | 1.025.000.000 |

Ödenmiş Sermaye

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sermaye düzeltmesi olumlu farkları | 4.398.294.740 | 4.398.294.740 |
| | 5.423.294.740 | 5.423.294.740 |

Grup'un sermayesi 1.025.000.000 TL olup, her biri 1 TL itibari kıymette ve bir oy hakkına sahip 1.025.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2023: 1.025.000.000 adet).

Şirket yönetim kurulunun 13 Ekim 2021 tarih ve 2021/29 sayılı toplantısında, Şirket'in 3.000.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 847.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 178.000.000 TL nakden artışla 1.025.000.000 TL'ye çıkarılması, bu suretle ihraç edilecek 178.000.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 178.000.000 adet B Grubu nama yazılı imtiyazsız payların mevcut ortakların rüçhan haklarının tamamen kısıtlanarak halka arz edilmesi, mevcut ortak Aydın Mıstaçoğlu'nun sahip olduğu 30.000.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 30.000.000 adet B Grubu nama yazılı imtiyazsız payların ortak satışı yoluyla halka arz edilmesine ve sermaye artımı kapsamında ihraç edilecek 178.000.000 TL nominal değerli olmak üzere 1 TL nominal değerli 178.000.000 adet B Grubu nama yazılı imtiyazsız payların talep toplama çalışmaları sonucu belirlenecek halka arz fiyatından, primli olarak çıkarılmasına ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun tebliğ ve diğer düzenlemeleri dahil olmak üzere ilgili mevzuat kapsamında halka arz edilmesine, artırılan sermayenin halka arz gelirinden karşılanması kararları alınmış olup ve halka arza ilişkin hazırlanan izahname ile tasarruf sahiplerine satış duyurusu Sermaye Piyasası Kurulu'nun 11 Kasım 2021 tarihinde toplantısında onaylanmıştır. 208.000.000 TL nominal değerli payların halka arzı, Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da 18-19 Kasım 2021 tarihlerinde gerçekleşmiş ve halka arzı tamamlanmıştır.

Hisse senedi ihraç primleri

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Hisse senedi ihraç primleri | 391.178.012 | 391.178.012 |
| Toplam | 391.178.012 | 391.178.012 |

Şirket payları 25 Kasım 2021 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Sermaye artışı yoluyla gerçekleşen halka arz gelirleri bakımından; payların nominal bedelleri ile gerçekleşen satış fiyatı arasındaki olumlu farklar hisse senedi ihraç primleri altında gösterilmektedir.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 112.802.945 | 103.834.198 |
| Toplam | 112.802.945 | 103.834.198 |

Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonu

TMS-19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların gelir tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/Giderler

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Farkları | (1.785.703) | (2.384.901) |
| Toplam | (1.785.703) | (2.384.901) |

Geçmiş yıllar karları

"Ödenmiş Sermaye ve Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" kalemleri yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmekte olup, TMS/IFRS çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar veya zararıyla ilişkilendirilmiştir. Net dönem karı dışındaki birikmiş kar / zararlar, özleri itibarıyla birikmiş kar/zarar niteliğinde olan olağanüstü yedekler ile birlikte "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" kaleminde gösterilmiştir.

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Geçmiş Yıllar Karları | 1.818.869.919 | 1.355.041.213 |
| Toplam | 1.818.869.919 | 1.355.041.213 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Özkaynak Kalemlerine İlişkin İlave Açıklamalar

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında enflasyona göre düzeltilmiş olarak sunduğu ilgili özkaynak kalemlerinin Vergi Usul Kanununa göre hazırlanmış finansal tablolarındaki enflasyona göre düzeltilmiş tutarlarla karşılaştırması aşağıdaki gibidir:

| | Vergi Usul Kanununa göre hazırlanmış finansal tablolarında yer alan enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar | TMS/TFRS Finansal Tablolarına göre hazırlanan finansal tablolarında yer alan enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar | Geçmiş yıl zararlarında (karlarında) izlenen fark |
|-------------------------------------|---|---|--|
| 30 Eylül 2024 | | | |
| Pay ihraç primleri | 399.311.813 | 391.178.012 | 8.133.801 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 145.813.144 | 112.802.945 | 33.010.199 |

NOT 15 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un satış gelirleri ve satışların maliyetleri ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Yurtiçi satışlar | 6.441.265.765 | 7.964.054.396 | 2.494.521.738 | 2.488.727.674 |
| Yurtdışı satışlar | 202.024.361 | 236.417.901 | 62.829.773 | 100.329.962 |
| Diğer satışlar | -- | 27.909.449 | -- | 27.909.449 |
| Satıştan iadeler (-) | (26.788.757) | (84.966.625) | (11.549.511) | (21.575.337) |
| Satış iskontoları (-) | (120.314.398) | (88.040.501) | (37.941.368) | (14.520.657) |
| Net satışlar | 6.496.186.971 | 8.055.374.620 | 2.507.860.632 | 2.580.871.091 |
| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
| Satışların maliyeti | (5.706.296.339) | (7.180.784.495) | (2.216.080.796) | (2.262.593.213) |
| Diğer satışların maliyeti | (18.096.963) | (32.989.490) | (5.665.736) | (8.536.703) |
| Toplam | (5.724.393.302) | (7.213.773.985) | (2.221.746.532) | (2.271.129.916) |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 16 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Grup'un 1 Ocak – 30 Eylül 2024 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2023 dönemlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

| Finansman giderleri (-) | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| Faiz ve banka giderleri | 454.391.458 | 170.952.395 | 145.778.491 | 69.368.757 |
| Banka komisyon ve teminat giderleri | 48.046.906 | -- | 16.413.111 | -- |
| Toplam | 502.438.364 | 170.952.395 | 162.191.602 | 69.368.757 |

NOT 17 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Kurumlar Vergisi

Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

15 Temmuz 2023 tarih ve 30659 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 7456 sayılı "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi için Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile Kurumlar vergisi oranını 2 puan artırılmış olup, ayrıca ihracattan elde edilen kazançlarda uygulanacak kurumlar vergisi indirim oranı 2 puana çıkarılmıştır. Bu değişiklik ile kurumlar vergisi oranı %23'ten %25'e çıkartılmış olup yeni oran 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere geçerli olacaktır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de vergi mevzuatı, ana ortaklık ve konsolidasyon kapsamı şirketlerin konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 17 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolarına yansıyan vergi geliri/gideri yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

| Cari dönem vergi yükümlülüğü | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Kurumlar vergisi karşılığı | 15.852.475 | 44.979.442 |
| Peşin ödenmiş vergi ve fonlar | (9.848.380) | (43.365.912) |
| Toplam | 6.004.095 | 1.613.530 |

1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2023 tarihleri itibarıyla gelir tablosuna yansıyan vergi gelirleri/(giderleri) aşağıdaki gibidir:

| Vergi gideri / (geliri) | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Cari dönem vergi gideri | (15.852.475) | (80.867.272) |
| Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri) | 8.000.469 | (8.937.902) |
| Toplam | (7.852.006) | (89.805.174) |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 17– GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

Grup vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS/TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığını ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TMS/TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan vergi oranı 2024 yılı için %30'tir (31 Aralık 2023: %25).

| | Toplam geçici gelir / (gider) farkları | | Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) | |
|--|--|-----------------|--|----------------------|
| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark | (5.182.712.155) | (5.770.886.641) | (503.436.881) | (562.082.183) |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 2.764.387 | 2.729.319 | 636.154 | 628.054 |
| Ertelenmiş finansman geliri | (16.837.909) | (12.078.004) | (3.872.719) | (2.777.942) |
| Ertelenmiş finansman gideri | 41.857.281 | 42.327.229 | 9.627.175 | 9.735.263 |
| Şüpheli alacaklar karşılığı | 13.893.546 | 18.298.909 | 3.208.444 | 4.226.314 |
| İzin karşılığı | 5.078.245 | 6.746.647 | 1.087.021 | 1.461.938 |
| Dava karşılıkları | 1.143.426 | 1.012.150 | 264.011 | 234.185 |
| Kredi faiz tahakkukları | 4.528.326 | 10.536.288 | 968.238 | 1.729.056 |
| Kiralamalar ile ilgili düzeltmeler | (1.660.941) | (2.995.343) | (382.016) | (688.928) |
| Gelecek aylara ait giderlere ilişkin düzeltmeler | 135.049 | (94.571) | 31.102 | (21.602) |
| Alınan avanslara ilişkin düzeltmeler | -- | (2.678.443) | -- | (616.042) |
| Verilen sipariş avanslarına ilişkin düzeltmeler | 7.111.377 | 8.124.406 | 936.910 | 1.093.836 |
| | | | (490.932.561) | (547.078.051) |

Grup'un ertelenmiş vergi varlık/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir;

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi | (547.078.051) | (668.087.027) |
| Parasal kayıp | 144.400.257 | 262.627.985 |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | 8.000.469 | 43.656.308 |
| Özkaynağa yansıtılan | (199.733) | 314.593 |
| Yabancı para çevrim farkı | (96.055.503) | (185.589.910) |
| Kapanış bakiyesi, | (490.932.561) | (547.078.051) |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 18 – PAY BAŞINA KAYIP

Hisse başına kar, hissedarlara ait net karın adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır. Grup'un konsolide finansal tablo tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla pay başına kazancı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 |
|--|--------------------------|---------------------------|
| Ana ortaklığa ait net dönem karı/(zararı) | (86.470.220) | (47.527.574) |
| Ağırlıklı ortalama pay adedi | 1.025.000.000 | 1.025.000.000 |
| Ana Ortaklığa ait pay başına Kazanç | (0,084) | (0,046) |

NOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk yönetimi

Piyasa riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören enstrümanların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Grup'un gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriye optimize etmeyi amaçlamaktadır.

Kur Riski

Grup'un döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

| | Cari Dönem (30 Eylül 2024) | | | | |
|--|----------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Euro | KGS | RUB |
| Parasal finansal varlıklar | 14.706.068 | 399.454 | 13 | 2.647.263 | 11.000 |
| Ticari alacaklar | 39.064.859 | -- | -- | 96.487.565 | -- |
| Verilen Avanslar | 863.853 | -- | -- | 2.133.659 | -- |
| Toplam varlıklar | 54.634.780 | 399.454 | 13 | 101.268.487 | 11.000 |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 111.283.933 | 3.054.134 | -- | 17.471.851 | -- |
| Ticari borçlar | 14.055.885 | 391.650 | 2.373 | 1.486.407 | -- |
| Diğer borçlar | 2.427.760 | -- | -- | 5.996.404 | -- |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 127.767.578 | 3.445.784 | 2.373 | 24.954.662 | -- |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 240.594 | -- | -- | 573.717 | -- |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 240.594 | -- | -- | 573.717 | -- |
| Toplam yükümlülükler | 128.008.172 | 3.445.784 | 2.373 | 25.528.379 | -- |
| Net Yabancı Para Varlık Pozisyonu | (73.373.392) | (3.046.330) | (2.360) | 75.740.108 | 11.000 |

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

Kur Riski (Devamı)

| | Geçmiş Dönem (31 Aralık 2023) | | | | |
|--|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları (TL Karşılığı) | Euro (TL Karşılığı) | KGS (TL Karşılığı) | RUB (TL Karşılığı) |
| Parasal finansal varlıklar | 18.445.494 | 14.024.804 | 3.412.695 | 1.006.037 | 1.958 |
| Ticari alacaklar | 38.616.086 | -- | -- | 38.616.086 | -- |
| Toplam varlıklar | 57.061.580 | 14.024.804 | 3.412.695 | 39.622.123 | 1.958 |
| Borçlanmalar | 194.501.458 | 175.023.175 | -- | 19.478.283 | -- |
| Ticari borçlar | 82.295.493 | 23.752.355 | 179.188 | 58.363.950 | -- |
| Diğer borçlar | 11.784.099 | 3.862.892 | -- | 7.609.041 | 312.166 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 288.581.050 | 202.638.422 | 179.188 | 85.451.274 | 312.166 |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 92.433.989 | 87.952.030 | -- | 4.481.959 | -- |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 92.433.989 | 87.952.030 | -- | 4.481.959 | -- |
| Toplam yükümlülükler | 381.015.039 | 290.590.452 | 179.188 | 89.933.233 | 312.166 |
| Net Yabancı Para Varlık Pozisyonu | (323.953.459) | (276.565.648) | 3.233.507 | (50.311.110) | (310.208) |

Duyarlılık analizi

Grup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ABD Doları'nın %10 artması durumunda (10.394.384) TL kayıp, Euro'nun %10 artması durumunda (9.009) TL kazanç, KGS'nin %10 artması durumunda 3.066.485 TL kayıp, Rub'un %10 artması durumunda 401 TL kazanç riskine maruz kalacaktır.

Grup, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla ABD Doları'nın %10 artması durumunda (27.656.565) TL kayıp, Euro'nun %10 artması durumunda 323.351 TL kazanç, KGS'nin %10 artması durumunda (5.031.111) TL kayıp, Rub'un %10 artması durumunda (31.021) TL kazanç riskine maruz kalacaktır.

MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 20 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR

Rayiç bedel, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa, oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Rayiç bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki metodlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzerleri finansal varlıklar taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Yabancı para cinsinden parasal kalemler dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmiştir. Uzun vadeli krediler itfa edilmiş maliyet üzerinden gösterilmiştir.

Finansal yükümlülükler

Yabancı para cinsinden parasal kalemler dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmektedir. Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Kısa vadeli kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

NOT 21 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

NOT 22 - DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.