

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

**1 OCAK- 31 MART 2025 ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

İÇİNDEKİLER

SAYFA

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	6-40
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 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	
NOT 23 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	
NOT 24 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	
NOT 25 FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI.....	
NOT 26 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	
EK I FAİZ AMORTİSMAN VERGİ ÖNCESİ KAR ("FAVÖK")	41

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnotlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Varlıklar			
Dönen varlıklar		13.815.147	12.313.667
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.614.754	3.002.094
Ticari alacaklar	6	7.657.942	6.699.571
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3,6	35.222	32.548
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		7.622.720	6.667.023
Diğer alacaklar	7	422.881	392.784
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3,7	319.998	301.050
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		102.883	91.734
Stoklar	8	902.169	1.104.691
Peşin ödenmiş giderler	9	816.869	688.978
Diğer dönen varlıklar	13	400.532	425.549
Duran varlıklar		42.352.857	39.736.545
Ticari alacaklar	6	1.053	1.159
Diğer alacaklar	7	986.086	820.596
Maddi duran varlıklar	10	8.786.041	8.543.071
Maddi olmayan duran varlıklar		10.143.893	10.121.452
- Şerefiye		814.048	814.048
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	10	9.329.845	9.307.404
Kullanım hakkı varlıkları	11	15.438.151	13.839.418
Peşin ödenmiş giderler	9	4.370.052	3.726.970
Ertelenmiş vergi varlığı	23	2.627.581	2.683.879
Toplam varlıklar		56.168.004	52.050.212

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnotlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		14.037.021	14.504.777
Kısa vadeli borçlanmalar	5	1.733.658	2.750.387
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	591.882	982.997
Kısa vadeli finansal kiralama yükümlülükleri	5	33.460	38.559
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	5	845.841	711.204
Ticari borçlar	6	6.529.954	6.593.553
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3,6	95.664	76.233
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		6.434.290	6.517.320
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	12	888.220	573.473
Diğer borçlar	7	397.102	450.579
- İlişkili taraflara diğer borçlar	3,7	18.244	20.080
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		378.858	430.499
Ertelenmiş gelirler	9	1.993.088	1.774.976
Kısa vadeli karşılıklar		282.342	249.091
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	12	185.971	150.380
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	96.371	98.711
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	741.474	379.958
Uzun vadeli yükümlülükler		14.912.411	11.643.779
Uzun vadeli borçlanmalar	5	2.003.052	-
Uzun vadeli finansal kiralama yükümlülükleri	5	12.185	15.484
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	5	5.335.162	4.294.203
Diğer borçlar		1.020.941	1.070.023
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	7	1.020.941	1.070.023
Ertelenmiş gelirler	9	1.052	1.159
Uzun vadeli karşılıklar		264.651	224.113
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	264.651	224.113
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	6.275.368	6.038.797
Özkaynaklar		27.218.572	25.901.656
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		26.114.774	24.903.759
Ödenmiş sermaye	16	191.012	191.012
Sermaye düzeltme farkları		3.504.738	3.504.738
Paylara ilişkin primler		4.204.499	4.204.499
Geri alınan paylar	16	(863.742)	(863.742)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(35.105)	(93.748)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(35.105)	(93.748)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(17.264)	130
- Yurtdışındaki işletmelerin çevirimine ilişkin yabancı para çevirim farkları		(17.264)	130
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		104.191	104.191
Geçmiş yıllar karları	16	17.856.679	12.181.771
Net dönem karı		1.169.766	5.674.908
Kontrol gücü olmayan paylar		1.103.798	997.897
Toplam kaynaklar		56.168.004	52.050.212

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2025	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2024
	Dipnotlar		
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	17	11.754.257	10.993.413
Satışların maliyeti (-)	17	(8.521.835)	(8.126.997)
Brüt kar		3.232.422	2.866.416
Genel yönetim giderleri (-)	18	(1.077.754)	(895.873)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	518.260	397.490
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(416.009)	(380.977)
Esas faaliyet karı		2.256.919	1.987.056
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	20	222	298
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	20	(2.094)	-
Finansman geliri öncesi faaliyet karı		2.255.047	1.987.354
Finansman giderleri, net	21	(953.860)	(823.682)
Parasal kazanç/(kayıp)	22	643.911	1.641.195
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar		1.945.098	2.804.867
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		(669.431)	(1.766.428)
Dönem vergi gideri	23	(396.110)	(239.987)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri), net	23	(273.321)	(1.526.441)
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı		1.275.667	1.038.439
Net dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		105.901	95.206
Ana ortaklık payları		1.169.766	943.233
Net dönem karı		1.275.667	1.038.439
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	24	6,12	4,53
Diğer kapsamlı gider kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		78.191	(42.039)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		(19.548)	10.510
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı para çevrim farkı		(17.394)	-
Toplam kapsamlı gelir		1.316.916	1.006.910
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		105.901	95.207
Ana ortaklık payları		1.211.015	911.703
Toplam Kapsamlı Gelir		1.316.916	1.006.910

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmaya cak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve (Giderler)	Birikmiş Karlar / (Zararlar)					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Olumlu Farkları	Paylara İlişkin Primler	Geri Alınan Paylar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	208.037	3.506.451	4.204.499	(3.059.904)	(64.815)	-	104.102	8.045.321	7.197.853	20.141.544	345.293	20.486.837
Diğer kapsamlı gider, vergi net	-	-	-	-	31.529	-	-	-	-	31.529	-	31.529
Dönem net karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	943.233	943.233	(19.547)	923.686
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	31.529	-	-	-	943.233	974.762	(19.547)	955.215
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	7.197.853	(7.197.853)	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)	-	-	-	(503.730)	-	-	-	-	-	(503.730)	-	(503.730)
31 Mart 2024 itibarıyla bakiye	208.037	3.506.451	4.204.499	(3.563.634)	(33.286)	-	104.102	15.243.174	943.233	20.612.576	325.746	20.938.322
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiye	191.012	3.504.738	4.204.499	(863.742)	(93.748)	130	104.191	12.181.771	5.674.908	24.903.759	997.897	25.901.656
Diğer kapsamlı gider, vergi net	-	-	-	-	58.643	(17.394)	-	-	-	41.249	-	41.249
Dönem net karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.169.766	1.169.766	105.901	1.275.667
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	58.643	(17.394)	-	-	1.169.766	1.211.015	105.901	1.316.916
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	5.674.908	(5.674.908)	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2025 itibarıyla bakiye	191.012	3.504.738	4.204.499	(863.742)	(35.105)	(17.264)	104.191	17.856.679	1.169.766	26.114.774	1.103.798	27.218.572

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnotlar	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.327.543	2.548.095
Dönem karı / (zararı)		1.275.667	1.038.439
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		1.748.736	1.514.263
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10-11	789.230	838.226
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		4.332	13.500
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	4.332	13.500
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		93.247	48.252
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		58.643	31.529
Dava veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		34.604	16.723
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		407.039	576.090
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(234.476)	(172.391)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	21	641.515	748.481
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	23	669.431	809.257
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		(20.565)	(33.867)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(1.872)	(298)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(1.872)	(298)
Parasal kayıp/ kazanç	22	(192.106)	(736.897)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(288.350)	338.661
Ticari alacaklardaki artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		(2.184.847)	(1.136.061)
Stoklardaki artış) azalışlar ile ilgili düzeltmeler		202.522	(60.318)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		538.635	940.417
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		940.601	307.648
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		214.739	286.975
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		214.739	286.975
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		2.736.053	2.891.363
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(23.583)	(28.065)
Vergi ödemeleri	23	(379.958)	(316.016)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(5.094)	780
Diğer nakit girişleri	6	125	33
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.410.155)	(518.493)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		18.578	348
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	10	18.578	348
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(790.061)	(183.093)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(743.960)	(180.266)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(46.101)	(2.827)
Verilen nakit avans ve borçlar		(638.672)	(335.748)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(12.859)	(2.382.905)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		2.469.634	130.682
Kredilerden nakit girişleri		2.469.634	130.682
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.340.620)	(875.675)
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(340.620)	(185.156)
Diğer finansal borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.000.000)	(690.519)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(544.998)	(428.902)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(8.398)	(23.445)
Ödenen faiz		(822.953)	(854.226)
Alınan faiz		234.476	172.391
İşletmenin Kendi Paylarını Geri Satın Alması veya Sermayenin Azaltılmasıyla İlgili Nakit Çıkışları (-)		-	(503.730)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		904.529	(353.303)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(17.394)	-
NAKİTTEKİ ENFLASYON ETKİSİ		(274.475)	(585.069)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		612.660	(938.372)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.002.094	4.469.066
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.614.754	3.530.694

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, MLP'nin her biri Türkiye'de sağlık sektöründe faaliyet gösteren 15 adet (31 Aralık 2024: 15) bağlı ortaklığı bulunmaktadır (MLP ve bağlı ortaklıkları bir bütün olarak "Grup" olarak adlandırılmıştır).

Grup'un merkez ofisinin adresi Otakçılar Caddesi No 78 3450, Eyüp, İstanbul'dur.

Grup'un Türkiye Sosyal Güvenlik Kurumu ("SGK") ile Faaliyet İzin Belgesinde yer alan tüm branşlarda hizmet verme zorunluluğunu da içeren bir sözleşmesi bulunmaktadır. Bu hizmetler içerisinde Laboratuvar ve Radyoloji hizmetlerini dışarıdan hizmet alımı ile sağlayabilir. SGK, 5510 sayılı Kanun gereği tüm vatandaşları Genel Sağlık Sigortası ("GSS") kapsamında değerlendirdiği ve bu kişilerin aldığı sağlık hizmetlerini anlaşmalı sağlık hizmet sunucularına ödeyen, sigorta primlerini yöneten, kısa ve uzun vadeli sigorta giderlerini yöneten bir kurumdur. SGK ile yapılan sözleşmeye göre Grup, tüm vatandaşlar GSS kapsamında sayıldığından tüm hastaları bu yönde kabul etmek zorundadır. Bu durum, SGK'nın web servisi olan Medula aracılığı ile provizyon alınarak ve 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; 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla MLP Sağlık'ın sermayesinin %26,71'ini temsil eden payların "dolaşımda" olduğu kabul edilmektedir. 1 Nisan 2025 itibarıyla bu oran %26,71'dir (Dipnot 16).

31 Mart 2025 itibarıyla Grup'un 13.449 adet bordrolu çalışanı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 13.278).

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Grup Yönetimi tarafından onaylanmış ve 7 Mayıs 2025 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

31 Mart 2025 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
MLP Ataçehir Sağlık Hizmetleri A.Ş.	İstanbul

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, 31 Mart 2025 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 2024 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. 31 Mart 2025 itibarıyla, Samsun Medikal Grup Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş.'ye bağlı Kosova şubesinin fonksiyonel para birimi Avro ("EUR")'dur. TL dışında başka bir fonksiyonel para biriminden finansal tablolarını hazırlayan Grup şirketlerinin gelir tablosu ilgili yıla ait ortalama kur üzerinden TL'ye çevrilmiştir. Bu Grup şirketlerinin varlık ve yükümlülükleri dönem sonu kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Bu Grup şirketlerinin dönem başındaki net varlıklarının TL'ye çevriminden kaynaklanan kur farkları ile ortalama ve dönem sonu kurları arasında oluşan farklar, özkaynakta yabancı para çevrim farkları hesabına dahil edilmiştir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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

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 31 Mart 2025, 31 Aralık 2024 ve 31 Mart 2024 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	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31.03.2025	2.954,69	1,00000	250%
31.12.2024	2.684,55	1,10063	291%
31.03.2024	2.139,47	1,38104	309%

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.
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, stoklar ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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)

Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

• Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki 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 sonucunda oluşan kazanç veya kayıp, parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dâhil edilmiştir.

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonundaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Konsolide finansal tablolar

Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir bağlı ortaklığın finansal tabloları, ana ortaklık tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolara dahil edilmeden önce genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Böyle bir bağlı ortaklığın yabancı bir bağlı ortaklık olması durumunda, yeniden düzenlenmiş finansal tabloları kapanış kurundan çevrilir.

Raporlama dönemi sonları farklı olan finansal tabloların konsolide edilmesi durumunda, parasal ya da parasal olmayan tüm kalemler, konsolide finansal tabloların tarihinde geçerli olan ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

Karşılaştırmalı rakamlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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)

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.

01 Ocak – 31 Mart 2024 ara dönem finansal tablolarımız kapsamında, Dipnot 22 – Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri hareket tablosunda yer alan 957.171 TL tutarındaki enflasyon etkisi, kar veya zarar tablosunda 'Parasal Kazanç/(Kayıp)' kalemi altında sınıflandırılmıştır.

Konsolidasyon Esasları

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	31 Mart 2025	31 Aralık 2024	Faaliyet konuları
Tokat Hastanesi	Tokat	%58,84	%58,84	Hastane Hizmetleri
Samsun Hastanesi (2)	Samsun	%80,00	%80,00	Hastane Hizmetleri
MS Sağlık	Ankara	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
Mediplaza	Gebze-İzmit	%75,00	%75,00	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	%99,99	Hastane Hizmetleri
MLP İzmir	İstanbul - İzmir	%65,00	%65,00	Hastane Hizmetleri
Kuzey	Ankara	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Artimed	Ankara	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
21. Yüzyıl Anadolu Vakfı (1)	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Kuzey Doğu	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
MLP Ataşehir	İstanbul	%64,00	%64,00	Diğer Hizmetler

(1) 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 Mütevelli Heyeti Başkanı olarak atanmıştır. Vakıf'ın amacı, bir tıp fakültesi kurarak Grup'un hastanelerinden birini üniversite hastanesi kapsamına almaktır. MLP söz konusu vakıf ile ortaklık ilişkisi bulunmamasına rağmen, TFRS 10 uyarınca 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.

(2) Ekim 2024 itibarıyla Samsun Hastanesi'ne bağlı olmak üzere Kosova'da faaliyet gösteren hastane açılışı yapılmıştır. İlgili şubenin fonksiyonel para birimi Avro'dur.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASL (Devamı)

2.1 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

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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 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.

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.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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")

a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

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.

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

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

TFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri*

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

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 2026 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.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla kısa vadeli alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2025				
Ortaklar	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Muharrem Usta (*)	-	283.107	-	50
Adem Elbaşı	-	12.946	-	-
Hikmet Çavuş	-	23.805	-	-
Mehmet Fatih Yalçinkaya	-	-	-	18.183
Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler ve ilişkili taraflar				
A ve A Sağlık A.Ş. (2)	326	-	31.398	-
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4)	-	-	16.508	-
Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.	2	-	509	-
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)	792	-	22.569	-
Saray Eczanesi	-	-	369	-
MLP Healthcare Uk (5)	33.662	-	-	-
Samsunpark Öz. Sağ. Tıbbi Malz. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (3)	-	-	24.146	-
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.	-	-	165	-
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	7
Diğer	440	140	-	4
	35.222	319.998	95.664	18.244

- (*) 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) Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş., Grup'un hastanelerine temizlik, yemek ve çamaşırhane hizmeti vermektedir.
- (4) Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti, Grup'un hastanelerine temizlik ve yemek hizmetleri sağlamaktadır.
- (5) MLP Healthcare UK, sağlık hizmetleri alanında faaliyet göstermekte olup, bu alanda danışmanlık hizmetleri verilmektedir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Aralık 2024				
Ortaklar	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Muharrem Usta (*)	-	276.741	-	55
Adem Elbaşı	-	12.307	-	-
Hikmet Çavuş	-	11.849	-	-
Fatih Mehmet Yalçınkaya	-	-	-	20.013
Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler ve ilişkili taraflar				
A ve A Sağlık A.Ş. (2)	-	-	23.175	-
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)	233	-	23.189	-
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4)	-	-	9.804	-
Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.	-	-	560	-
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (3)	-	-	19.248	-
MLP Healthcare Uk (5)	32.227	-	-	-
Saray Eczanesi	-	-	75	-
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.	-	-	182	-
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	7
Diğer	88	153	-	5
	32.548	301.050	76.233	20.080

- (*) 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) Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş., Grup'un hastanelerine temizlik, yemek ve çamaşırhane hizmeti vermektedir.
- (4) Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti, Grup'un hastanelerine temizlik ve yemek hizmetleri sağlamaktadır.
- (5) MLP Healthcare UK, sağlık hizmetleri alanında faaliyet göstermekte olup, bu alanda danışmanlık hizmetleri verilmektedir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara verilen avans, peşin ödenmiş giderler	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.	13.850	15.244
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş.Ve Tic.A.Ş	279	306
Atk Sağlık Hizmetleri Ve Danışmanlık A.Ş.	11	-
A ve A Sağlık A.Ş.	211	-
	14.351	15.550

İlişkili taraflara verilen sabit kıymet avansları	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)	1.544.262	1.544.262
	1.544.262	1.544.262

- (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.

İlişkili taraflardan kiralama yükümlülükleri	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş	304.315	861.380	216.966	-
Fom Grup Mimarlık İnşaat Ve Tic. A.Ş.	43.728	74.241	41.857	85.240
Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş.Turizm ve San. Tic. A.Ş.	11.953	429.670	20.835	438.285
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.	37.425	34.915	24.408	31.363
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.	13.072	17.585	13.512	23.297
	410.493	1.417.791	317.578	578.185

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
İlişkili taraflardan satın alımlar		
A ve A Sağlık A.Ş. (1)	34.654	33.887
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (2)	15.150	18.762
	49.804	52.649

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

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Faaliyet giderleri (hizmet satın alımlar dahil)		
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic.A.Ş (1)(6)	141.285	100.777
Samsunpark Özel Sağ. Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (3)	30.090	37.513
Atakum Özel Sağlık Hiz. İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş. (1)(6)	38.483	27.896
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (3)	18.376	17.244
Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hizm. A.Ş. (2)	23.438	22.253
Atk Sağlık Hizmetleri Ve Danışmanlık A.Ş.	10.266	4.599
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş. (1)(6)	11.747	12.290
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti. (2) (4)	3.738	3.338
Saray Eczanesi (5)	307	402
Özdenler Sağ. Hiz. Dan. Turz. Gıd. San. Tic. Ltd. Şti. (2)	980	728
	278.710	227.040

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
A ve A Sağlık A.Ş. (1)	305	355
Cotyora Med.Özel Sağ.Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti.	520	364
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Turizm. Tem. Tic. A.Ş.	719	604
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.	636	308
Adem Elbaşı	1.456	887
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.	80	78
Hikmet Çavuş	375	-
MLP Health Uk	1.666	-
Miniso Mağazacılık A.Ş.	368	314
	6.125	2.910

(1) Dışarıdan sağlanan laboratuvar hizmetleri

İlişkili Taraflardan Faiz Gelirleri	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Muharrem Usta	32.410	25.258
	32.410	25.258

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-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler	64.501	49.320
	64.501	49.320

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kasa	42.185	48.176
Bankadaki nakit	3.559.073	2.912.425
- Vadesiz mevduat	1.922.158	729.003
- Vadeli mevduat	1.636.915	2.183.422
Diğer hazır varlıklar (*)	13.496	41.493
	3.614.754	3.002.094

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

31 Mart 2025 itibarıyla Grup'un TL cinsinden olan vadeli mevduatlarının etkin faiz oranları sırasıyla %10-%44,50'dir ve vadeleri 3 aydan kısadır. (31 Aralık 2024: %10-%48)

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli alınan krediler	563.032	549.132
Kısa vadeli çıkarılmış tahviller	1.000.000	2.201.255
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı	591.882	583.362
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı</i>	591.882	583.362
Faiz tahakkuku	170.626	399.635
	2.325.540	3.733.384
Uzun vadeli banka kredileri	2.003.052	-
	2.003.052	-
Toplam finansal borçlar	4.328.592	3.733.384

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 tarihinde ödenecek olup faiz oranı %50'dir.

1 Ocak- 31 Mart 2025 ve 1 Ocak- 31 Aralık 2024 hesap dönemleri itibarıyla finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2025	Finansman nakit akışları	Kur farkı hareketleri (Dipnot 23)	Diğer düzeltmeleri (*)	Enflasyon Etkisi	31 Mart 2025
Banka kredileri	3.733.384	781.856	156.375	-	(343.023)	4.328.592
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	54.043	(3.457)	2.350	-	(7.291)	45.645
Kiralama yükümlülükleri	5.005.407	(544.998)	9.061	2.166.278	(454.745)	6.181.003
	8.792.834	233.401	167.786	2.166.278	(805.059)	10.555.240

	1 Ocak 2024	Finansman nakit akışları	Kur farkı hareketleri (Dipnot 23)	Diğer düzeltmeleri (*)	Enflasyon Etkisi	31 Aralık 2024
Banka kredileri	5.943.050	(382.907)	-	-	(1.826.759)	3.733.384
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	86.397	(8.981)	666	-	(24.039)	54.043
Kiralama yükümlülükleri	3.593.490	(1.546.515)	12.218	4.045.500	(1.099.286)	5.005.407
	9.622.937	(1.938.403)	12.884	4.045.500	(2.950.084)	8.792.834

(*) 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

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2025				
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
TL	45,12%	2.288.040	-	2.288.040
TL	TLRef-5,80	37.500	-	37.500
Avro	EurLibor+0,89,+3,40,+3,60	-	2.003.052	2.003.052
		2.325.540	2.003.052	4.328.592

31 Aralık 2024				
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
TL	49,25%	3.650.837	-	3.650.837
TL	TLRef+13,55-TLRef+5,80	82.547	-	82.547
		3.733.384	-	3.733.384

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un kullandığı kredilere istinaden nakdi bloke hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kredilerin ödeme planı TL para birimi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Faiz tahakkukları	170.626	399.636
1 yıl içerisinde ödenecek (*)	2.154.914	3.333.748
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	1.377.456	-
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	133.702	-
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	133.702	-
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	133.702	-
5 - 10 yıl içerisinde ödenecek	224.490	-
	4.328.592	3.733.384

(*) 1 yıl içerisinde ödenecek kredilerin 500.000 TL tutarındaki kısmı rotatif kredilerden, 1.000.000 TL'lik kısmı ise 1 yıl içerisinde itfaiye gelecek olan sukuk 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 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 dönemler için x3,0'in; 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıl ve 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık dönem için x2,5 ve sendikasyon kredisinin geriye kalan dönemleri için x2,5'in üzerine çıkamaz. Grup, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yukarıda belirtilen sözleşme hükümlerindeki oranları yerine getirmiştir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Bir yıl içinde	39.200	54.049	33.460	38.560
İki ile altı yıl arasındakiler	14.275	10.040	12.185	15.483
	53.475	64.089	45.645	54.043
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(7.830)	(10.046)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	45.645	54.043	45.645	54.043

DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	5.426.466	4.966.244
Alacak senetleri	919	1.013
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 3)	35.222	32.548
Hasta gelir tahakkukları	2.331.267	1.838.693
Diğer ticari gelir tahakkukları	15.384	23.103
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(151.316)	(162.030)
	7.657.942	6.699.571

Uzun vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Gelir tahakkukları	1.053	1.159
	1.053	1.159

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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. 31 Mart 2025 tarihinde, 151.316 TL tutarındaki (31 Aralık 2024: 162.030 TL) ticari alacak değer düşüklüğüne uğramış olup tamamına karşılık ayrılmıştır. İlgili ticari alacaklar için herhangi bir teminat alınmamıştır.

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Aralık 2024
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	162.030	223.476
Dönem gideri (Dipnot 18)	(4.332)	(10.007)
Tahsilatlar	(125)	(95)
Enflasyon etkisi	(6.257)	(51.344)
Kapanış bakiyesi	151.316	162.030

Ticari Borçlar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	4.586.375	4.605.130
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	95.664	76.233
Diğer gider tahakkukları	1.800.560	1.862.465
Diğer ticari borçlar	47.355	49.725
Kapanış bakiyesi	6.529.954	6.593.553

DİPNOT 7- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	37.456	41.226
Verilen depozitolar	1.279	1.153
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Dipnot 3)	319.998	301.050
Diğer çeşitli alacaklar	64.148	49.355
	422.881	392.784

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	986.086	820.596
	986.086	820.596

Diğer Borçlar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	211.709	246.589
İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar (*)	155.835	171.383
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Dipnot 3)	18.244	20.080
Diğer çeşitli borçlar	11.314	12.527
	397.102	450.579

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli diğer borçlar		
İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar (*)	1.020.941	1.070.023
	1.020.941	1.070.023

(*) 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. TL sözleşmelerin ağırlıklı ortalama faiz oranı %35 olup vadesi ortalama 9 yıldır. (2024: %35 ve 9 yıl) Dolar cinsinden sözleşmelerin ağırlıklı faiz oranı %9 olup vadesi 2 yıldır. (2024: %9 ve 2 yıl)

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – STOKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlaç stokları	683.264	917.289
Tıbbi stoklar	216.108	186.572
Diğer stoklar	2.797	830
	902.169	1.104.691

DİPNOT 9- PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Verilen sipariş avansları (*)	377.170	376.931
Peşin ödenen sigorta giderleri	101.949	168.832
Peşin ödenmiş kira giderleri	44.254	67.831
Peşin ödenen sponsorluk giderleri	4.335	2.833
Diğer	289.161	72.551
	816.869	688.978

(*) 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.

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Verilen sabit kıymet avansları	2.809.323	2.170.651
İlişkili taraflara verilen sabit kıymet avansları (Dipnot 3)	1.544.262	1.544.262
Peşin ödenmiş kira giderleri	-	87
Diğer	16.467	11.970
	4.370.052	3.726.970

Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Alınan avanslar (*)	1.968.828	1.736.595
Ertelenmiş gelirler	24.260	38.381
	1.993.088	1.774.976

(*) 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	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş gelirler	1.052	1.159
	1.052	1.159

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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	Kiralanın varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet</u>									
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	1.181.905	15.358	9.929.545	28.069	3.790.250	5.568.981	10.068.540	606.776	31.189.424
Alımlar	-	-	101.441	-	166.596	-	49.966	425.957	743.960
Çıkışlar	-	-	-	-	(1.222)	-	(16.134)	-	(17.356)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	(8.992)	-	-	-	-	-	(8.992)
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	1.181.905	15.358	10.021.994	28.069	3.955.624	5.568.981	10.102.372	1.032.733	31.907.036
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>									
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(5.588)	(7.549.687)	(23.856)	(3.073.748)	(5.541.538)	(6.451.937)	-	(22.646.354)
Dönem gideri (*)	-	(72)	(169.937)	(269)	(68.130)	(27.443)	(209.440)	-	(475.291)
Çıkışlar	-	-	-	-	650	-	-	-	650
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(5.660)	(7.719.624)	(24.125)	(3.141.228)	(5.568.981)	(6.661.377)	-	(23.120.995)
31 Mart 2025 itibarıyla net defter değeri	1.181.905	9.698	2.302.370	3.944	814.396	-	3.440.995	1.032.733	8.786.041

(*) 1 Ocak - 31 Mart 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman ve itfa giderinin 458.814 TL’si (1 Ocak - 31 Mart 2024: 404.595 TL) satılan malın maliyetine, 40.137 TL’si (1 Ocak - 31 Mart 2024: 55.794 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT 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	Kiralanan varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet</u>									
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	229.798	15.359	9.166.754	25.209	3.254.740	5.538.597	8.856.518	103.839	27.190.814
Alımlar	-	-	70.597	-	43.558	-	64.696	1.414	180.265
Çıkışlar	-	-	-	-	(50)	-	-	-	(50)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	229.798	15.359	9.237.351	25.209	3.298.248	5.538.597	8.921.214	105.253	27.371.029
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>									
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(5.298)	(6.915.741)	(22.481)	(2.729.810)	(5.410.260)	(5.857.834)	-	(20.941.424)
Dönem gideri (*)	-	(72)	(153.925)	(157)	(55.507)	(30.993)	(194.003)	-	(434.656)
Çıkışlar	-	-	-	-	8	-	-	-	8
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(5.370)	(7.069.666)	(22.638)	(2.785.309)	(5.441.253)	(6.051.837)	-	(21.376.073)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	229.798	9.989	2.167.685	2.571	512.939	97.344	2.869.377	105.253	5.994.957

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	8.808.265	2.056.296	-	10.864.561
Alımlar	-	46.101	-	46.101
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	8.808.265	2.102.397	-	10.910.662
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(1.557.157)	-	(1.557.157)
Dönem gideri	-	(23.660)	-	(23.660)
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(1.580.817)	-	(1.580.817)
31 Mart 2025 itibarıyla net defter değeri	8.808.265	521.580	-	9.329.845

	Ruhsatlar	Haklar	Diğer	Toplam
<u>Maliyet</u>				
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	5.844.366	1.939.440	465	7.784.271
Alımlar	-	2.827	-	2.827
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	5.844.366	1.942.267	465	7.787.098
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(1.458.798)	(465)	(1.459.263)
Dönem gideri	-	(25.733)	-	(25.733)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(1.484.531)	(465)	(1.484.996)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	5.844.366	457.736	-	6.302.102

DİPNOT 11 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Hastahane binaları	Toplam
<u>Maliyet</u>		
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	13.839.418	13.839.418
Dönem içi girişler	1.889.012	1.889.012
Dönem amortisman gideri	(290.279)	(290.279)
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	15.438.151	15.438.151

- (*) 31 Mart 2025 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman ve itfa payı giderlerinin 287.551 TL'si (1 Ocak - 31 Mart 2024: 374.837 TL) satışların maliyetine, 2.728 TL'si (1 Ocak - 31 Mart 2024: 3.000 TL) ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

	Hastahane binaları	Toplam
<u>Maliyet</u>		
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	11.507.188	11.507.188
Dönem içi girişler	2.115.189	2.115.189
Dönem amortisman gideri	(377.837)	(377.837)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	13.244.540	13.244.540

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Doktor ve diğer personele ödenecek ücretler	506.984	414.532
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	381.236	158.941
	888.220	573.473

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	185.971	150.380
	185.971	150.380

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	134.588	106.268
Kıdem tazminatı karşılığı	130.063	117.845
	264.651	224.113

DİPNOT 13- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Devreden KDV	321.747	374.016
Diğer çeşitli dönen varlıklar	78.785	51.533
	400.532	425.549

DİPNOT 14- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Dava Karşılıkları	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Dava karşılıkları	47.990	45.236
SGK ceza karşılıkları	48.381	53.475
	96.371	98.711

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15- TAAHHÜTLER

31 Mart 2025	Toplam TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	1.974.447	1.839.933	156	3.160
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)				
-Teminat	218.376	218.376	-	-
-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	-	-	-	-
Toplam	2.192.823	2.058.309	156	3.160

(*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 320.511 TL tutarında kefalet verilmiştir.

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 – TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2024	Toplam TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	1.702.750	1.568.325	171	3.160
-Rehin	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)				
-Teminat	191.958	191.958	-	-
-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	-	-	-	-
Toplam	1.894.708	1.760.283	171	3.160

(*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 481.058 TL tutarında kefalet verilmiştir.

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ortaklar	%	31 Mart 2025	%	31 Aralık 2024
Lightyear Healthcare B.V.	37,76%	72.131	37,76%	72.131
Sancak İnşaat Turizm Nakliyat ve Dış Ticaret A.Ş.	16,72%	31.943	16,72%	31.943
Muharrem Usta	9,78%	18.678	9,78%	18.678
Adem Elbaşı	3,26%	6.226	3,26%	6.226
İzzet Usta	1,30%	2.490	1,30%	2.490
Saliha Usta	0,98%	1.868	0,98%	1.868
Nurgül Dürüstkan Elbaşı	0,98%	1.868	0,98%	1.868
Halka Açık Kısım	29,22%	55.808	29,22%	55.808
	100,00%	191.012	100,00%	191.012

Grup'un 31 Mart 2025 tarihindeki sermayesi 191.012 bin adet hisseden oluşmaktadır (2024: 191.012 bin adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2024 başı 1 TL).

Sermaye, her biri 1 TL nominal değerde 88.229 bin adet A grubu nama, 102.783 bin adet B grubu hamiline olmak üzere toplam 191.012 bin adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2024: 191.012 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; 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %26,71'ine karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 1). 1 Nisan 2025 tarihi itibarıyla bu oran %26,71'dir.

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 kullanılmış 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 4.204.499 TL olmuştur.

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Paylara ilişkin primler	4.204.499	4.204.499
	4.204.499	4.204.499

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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.

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yasal yedekler	6.030	6.920
Gayrimenkul satış kazançları	98.161	97.271
	104.191	104.191

DİPNOT 17 - HASILAT

Hasılat	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Hastane hizmet gelirleri (*)	11.754.257	10.993.413
	11.754.257	10.993.413

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

Satışların maliyeti	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Malzeme tüketimi	(1.417.567)	(1.564.222)
Doktor giderleri	(3.084.632)	(2.653.763)
Personel giderleri	(2.145.391)	(1.873.965)
Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10,11)	(746.365)	(779.432)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(257.988)	(594.618)
Kira giderleri	(295.662)	(40.843)
Diğer (*)	(574.230)	(620.154)
	(8.521.835)	(8.126.997)

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Genel yönetim giderleri		
Personel giderleri	(618.233)	(435.824)
Sponsorluk ve reklam giderleri (*)	(231.888)	(290.707)
Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10,11)	(42.865)	(58.794)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(59.265)	(41.702)
Kira giderleri	(16.912)	(12.363)
Vergi ve harçlar	(3.999)	(3.352)
Şüpheli alacak gideri (Dipnot 6)	(4.332)	(13.623)
Temsil ve ağırlama giderleri	(998)	(1.043)
Bakım ve onarım giderleri	(3.663)	(2.193)
Hizmet giderleri	(1.022)	(1.138)
İletişim giderleri	(6.874)	(5.948)
Dava karşılık giderleri	(6.890)	(16.720)
Diğer	(80.813)	(12.466)
	(1.077.754)	(895.873)

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

DİPNOT 19- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	458.482	291.586
Ticari borçların reeskont gelirleri	(598)	64.127
Diğer gelirler	60.376	41.777
	518.260	397.490

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(183.813)	(224.058)
SGK ceza ve kesinti giderleri	(19.246)	(15.962)
Ticari alacakların reeskont giderleri	(4.595)	(31.040)
Diğer giderler	(208.355)	(109.917)
	(416.009)	(380.977)

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
Sabit kıymet satış geliri	222	298
	222	298

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Yatırım faaliyetlerinden giderler		
Sabit kıymet satış zararı	(2.094)	-
	(2.094)	-

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Banka kredileri faiz giderleri	(243.196)	(332.815)
Finansal kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri	(1.897)	(3.509)
Çıkarılmış tahviller faiz giderleri	(132.924)	(215.467)
Banka komisyonları	(158.591)	(135.459)
Kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri (*)	(379.035)	(234.707)
Diğer faiz giderleri	(104.907)	(61.231)
Toplam faiz giderleri	(1.020.550)	(983.188)
Kiralama yükümlülüğüne ilişkin kur giderleri (*)	(9.061)	(12.218)
Banka kredilerine ilişkin kur giderleri	(158.725)	(666)
Toplam finansman giderleri	(1.188.336)	(996.072)
Faiz gelirleri	234.476	172.390
Net finansman giderleri	(953.860)	(823.682)

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22- NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal Olmayan Kalemler	31 Mart 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	
Stoklar	(16.517)
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	6.596
Maddi Duran Varlıklar	556.005
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	339.507
Kullanım Hakkı Varlığı	485.232
Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)	126.822
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	292.309
Ertelenmiş Gelirler	(48.240)
Ödenmiş Sermaye	(19.221)
Paylara İlişkin Primler	(55.965)
Geri Alınan Paylar	61.045
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	39.802
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(1.248)
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	(1.404.391)
Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	
Hasılat	(287.843)
Satışların Maliyeti	515.415
Genel Yönetim Giderleri	46.600
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	(12.941)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	8.860
Finansman Giderleri	12.166
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(82)
NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI (KAYIPLARI)	643.911

DİPNOT 23 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari dönem vergisiyle ilgili kısa vadeli borçlar	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Cari dönem vergisiyle ilgili borçlar	741.474	379.958
	741.474	379.958

Cari dönem vergi yükümlülüğü	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.329.102	1.026.718
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(587.628)	(646.760)
	741.474	379.958

Vergi gideri	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Cari vergi gideri	(396.110)	(239.987)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(273.321)	(1.526.441)
	(669.431)	(1.766.428)

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

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. 2025 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25’tir (2024: %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 muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı, 2025 yılında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %25 (2024: %25), 2025 yılı sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %25 kullanılmıştır (2024 : %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 985.288 TL (31 Aralık 2024: 1.060.503 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. Ek olarak Grup, sıfırdan yatırımlarını tamamlayan hastaneler için Türkiye Cumhuriyeti Ekonomi Bakanlığından sigorta primi işveren hissesi desteğine hak kazanmıştır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup’un, 318.354 TL değerinde birikmiş vergi zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 152.755TL). Bu zararlara ait 79.589 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır (31 Aralık 2024: 38.188 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını kayıtlara alınmıştır).

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri):	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Birikmiş mali zararlar	79.589	38.188
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar	(2.903.618)	(2.647.035)
Kıdem tazminatı karşılığı	35.258	35.790
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	80.140	64.152
Finansal borçların defter değeri ile vergiye esas değeri arasındaki geçici farklar	(58.904)	(59.046)
Yatırım indiriminden kaynaklanan vergi avantajı	985.288	1.060.503
Varlık kullanım hakkı	(2.314.287)	(2.208.503)
Diğer	448.747	361.033
	(3.647.787)	(3.354.918)
Ertelenmiş vergi varlığı	2.627.581	2.683.879
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(6.275.368)	(6.038.797)
	(3.647.787)	(3.354.918)

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

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları
Kullanılmamış geçmiş yıl zararların taşınan vergi son kullanma tarihleri		
2025 yılında sona erecek	1.264	2.769
2026 yılında sona erecek	260	1.391
2027 yılında sona erecek	18.796	287
2028 yılında sona erecek	130.402	20.687
2029 yılında sona erecek	167.632	127.621
	318.354	152.755

1 Ocak -31 Mart 2025 ve 1 Ocak - 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri) / pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri hareketi:		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(3.354.918)	(2.247.898)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(273.321)	(1.526.441)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(19.548)	10.510
	(3.647.787)	(3.763.829)

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Vergi öncesi kar / (zarar)	1.945.098	2.804.867
Gelir vergisi oranı %25 (2024: %25)	(486.275)	(701.217)
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(64.490)	(26.128)
- yatırım teşvik düzeltmesi	21.744	55.985
- indirimli kurumlar vergisi etkisi	79.811	90.410
- parasal kazanç vergi etkisi	(160.978)	(1.128.170)
- diğer	(59.243)	(57.308)
Kar veya zarar tablosundaki vergi (gideri)/geliri	(669.431)	(1.766.428)

DİPNOT 24 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2024
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	191.012	208.037
Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı / (zararı)	1.169.766	943.233
Ana ortaklık paylarına ait hisse başına kayıp	6,12	4,53

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – 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:

31 Mart 2025	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	266.586	2.943	3.037	652	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.534.700	11.330	26.300	745	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	301.841	2.520	5.074	3	-
3. Diğer	24.524	9	66	441	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	2.127.651	16.802	34.476	1.841	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	924.869	11.489	11.520	-	1.000
8. DÜREN VARLIKLAR	924.869	11.489	11.520	-	1.000
9. TOPLAM VARLIKLAR	3.052.520	28.291	45.997	1.841	1.000
10. Ticari Borçlar	(192.238)	(149)	(4.584)	-	-
11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(282.471)	-	(6.940)	-	-
11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(24.044)	-	(591)	-	-
11c. Kira Yükümlülükleri	(43.714)	-	(1.074)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(202.567)	(2.565)	(2.563)	(29)	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(745.034)	(2.714)	(15.752)	(29)	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(1.776.083)	-	(43.636)	-	-
15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	-	-	-	-	-
15c. Kira Yükümlülükleri	(74.240)	-	(1.824)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(638.153)	(16.898)	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(2.488.476)	(16.898)	(45.460)	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(3.233.510)	(19.612)	(61.212)	(29)	-
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)	(180.997)	8.680	(15.215)	1.812	1.000
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+10+11a+11b+11c+12a+14+15+16a)	(1.432.223)	(5.339)	(31.875)	1.368	-

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (Devamı)

31 Aralık 2024	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	719.081	8.579	8.810	620	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.108.027	24.688	2.856	728	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	61.699	48	1.476	3	-
3. Diğer	2.441	26	34	1	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.891.248	33.341	13.176	1.352	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	800.318	9.789	9.845	-	1.000
8. DURAN VARLIKLAR	800.318	9.789	9.845	-	1.000
9. TOPLAM VARLIKLAR	2.691.566	43.130	23.021	1.352	1.000
10. Ticari Borçlar	(80.913)	(1.387)	(670)	(1)	-
11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	-	-	-	-	-
11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(25.033)	-	(619)	-	-
11c. Kira Yükümlülükler	(43.663)	-	(1.080)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(482.131)	(4.956)	(7.102)	(57)	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(631.740)	(6.343)	(9.471)	(58)	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	-	-	-	-	-
15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	-	-	-	-	-
15c. Kira Yükümlülükleri	(85.248)	-	(2.108)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(641.775)	(16.554)	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(727.023)	(16.554)	(2.108)	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(1.358.764)	(22.898)	(11.579)	(58)	-
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)	1.332.802	20.232	11.442	1.294	1.000
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+10+11a+11b+11c+12a+14+15+16a)	1.109.488	26.924	87	1.290	-

Kur riskine duyarlılık

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

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (Devamı)

	31 Mart 2025	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	65.563	(65.563)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	65.563	(65.563)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(104.789)	104.789
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(104.789)	104.789
GBP'nin TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	17.685	(17.685)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	17.685	(17.685)
TOPLAM (3+6)	(21.541)	21.541
	31 Aralık 2024	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	156.872	(156.872)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	156.872	(156.872)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	92.546	(92.546)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	92.546	(92.546)
GBP'nin TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	12.607	(12.607)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	12.607	(12.607)
TOPLAM (3+6)	249.419	(249.419)

DİPNOT 26 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT 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.

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren periyodlar itibarıyla FAVÖK hesaplama hareketi aşağıda verilmiştir:

FAVÖK HESAPLAMASI	31 Mart 2025	31 Mart 2024
i. Vergi Öncesi Zarar	1.945.098	2.804.867
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;	789.230	838.228
iii. Toplam net finansman masrafı, faiz geliri netlenmiş;	786.074	810.798
iv. Finansal borçluluğa değin gerçekleşmiş ve gerçekleşmemiş kambiyo kazançları çıkarılarak ve kambiyo zararları eklenerek;	167.786	12.884
v. Türev araçlarının gerçeğe uygun değer farkı (net);	-	-
vi. Olağanüstü (gelir)/gider	67.773	142.419
vii. Reeskont gelir/gideri, net (Dipnot 19)	5.193	(33.087)
viii. Pazarlıklı satın alımdan kaynaklı gelirler	-	-
ix. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış dava karşılığı giderleri eklenerek;	(6.890)	16.720
x. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış kullanılmamış izin karşılığı giderleri;	63.911	78.797
xi. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara tablolara yansıtılmış kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı giderleri;	12.218	9.231
xii. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış bir defaya mahsus şüpheli alacak karşılığı giderleri;	4.332	13.623
xiii. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış, nakit çıkışı gerektirmeyen sat ve geri kirala giderleri (Dipnot 3);	-	282
xiv. Maddi veya maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılması veya devre dışı bırakılması sonucu ortaya çıkan gayrinakdi zararlar eklenerek, gayrinakdi kârlar;	1.872	(298)
xv. Parasal kazanç / (kayıp)	(643.911)	(1.641.195)
FAVÖK	3.192.686	3.053.269
TFRS 16 Kira ödeme etkisi	(544.998)	(428.902)
Düzeltilmiş FAVÖK	2.647.688	2.624.367