

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018  
ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

### İÇİNDEKİLER

### SAYFA

<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1-2</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>5-6</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....</b>	<b>7-48</b>
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	
NOT 2 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 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....	
NOT 12 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	
NOT 14 TAAHHÜTLER.....	
NOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	
NOT 16 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	
NOT 17 GENEL YÖNETİM VE PAZARLAMA GİDERLERİ .....	
NOT 18 FİNANSMAN GİDERLERİ .....	
NOT 19 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	
NOT 20 HİSSE BAŞINA KAZANÇ .....	
NOT 21 FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI .....	
NOT 22 TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR .....	
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	
EK I FAİZ AMORTİSMAN VERGİ ÖNCESİ KAR (“FAVÖK”)	

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>1.553.455</b>	<b>1.161.175</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	282.510	217.846
Ticari Alacaklar	6	885.842	750.176
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	8.287	15.183
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		877.555	734.993
Diğer Alacaklar	7	70.451	23.680
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	45.346	9.164
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		25.105	14.516
Stoklar	8	82.440	51.346
Peşin Ödenmiş Giderler	9	151.058	90.199
Türev Finansal Araçlar	22	51.514	-
Diğer Dönen Varlıklar	12	29.640	27.928
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>1.769.812</b>	<b>1.560.161</b>
Ticari Alacaklar	6	1.053	1.053
Diğer Alacaklar	7	1.198	1.434
Maddi Duran Varlıklar	10	833.942	752.136
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		468.709	467.733
Şerefîye		40.217	40.217
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	428.492	427.516
Peşin Ödenmiş Giderler	9	170.793	140.488
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	294.117	197.317
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>3.323.267</b>	<b>2.721.336</b>

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.500.897</b>	<b>1.261.424</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	102.125	62.945
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	316.260	268.391
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Yükümlülükleri	5	110.662	91.488
Ticari Borçlar	6	724.667	669.975
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	18.022	24.992
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		706.645	644.983
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	86.429	85.686
Diğer Borçlar	7	20.826	21.325
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	820	1.408
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		20.006	19.917
Ertelemiş Gelirler	9	102.025	33.641
Kısa Vadeli Karşılıklar		24.617	24.378
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Kısa Vadeli Karşılıklar	11	10.727	9.628
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	13.890	14.750
Türev Finansal Araçlar	22	8.317	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	19	4.969	3.595
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.287.639</b>	<b>1.355.242</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	846.500	951.992
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Yükümlülükleri	5	237.747	224.432
Diğer Borçlar		36.664	39.223
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	36.664	39.223
Ertelemiş Gelirler	9	5.502	1.053
Uzun Vadeli Karşılıklar		16.802	14.406
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar	11	16.802	14.406
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	19	144.424	124.136
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>534.731</b>	<b>104.670</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>442.287</b>	<b>16.298</b>
Ödenmiş Sermaye	15	208.037	176.458
Pay İhraç Primleri	15	556.162	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		26.818	30.514
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	15	39.752	39.752
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden			
Ölçüm Kayıpları		(12.934)	(9.238)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	15	10.260	10.260
Geçmiş Yıllar Zararları		(200.934)	(78.162)
Net Dönem Karı / (Zararı)		(158.056)	(122.772)
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>92.444</b>	<b>88.372</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>3.323.267</b>	<b>2.721.336</b>

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Hasılat	16	2.251.332	781.618	1.873.356	625.164
Satışların Maliyeti (-)	16	(1.901.980)	(671.315)	(1.592.539)	(537.182)
<b>BRÜT KAR / (ZARAR)</b>		<b>349.352</b>	<b>110.303</b>	<b>280.817</b>	<b>87.982</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(189.499)	(66.350)	(136.423)	(53.425)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		466.843	310.136	255.423	93.614
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(381.553)	(265.641)	(249.880)	(92.048)
<b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>245.143</b>	<b>88.448</b>	<b>149.937</b>	<b>36.123</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.537	1.184	648	83
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(373)	(185)	(365)	(141)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>246.307</b>	<b>89.447</b>	<b>150.220</b>	<b>36.065</b>
Finansman Giderleri (-)	18	(455.039)	(244.032)	(238.227)	(95.977)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)</b>		<b>(208.732)</b>	<b>(154.585)</b>	<b>(88.007)</b>	<b>(59.912)</b>
<b>Vergi Geliri / (Gideri)</b>		<b>65.821</b>	<b>19.803</b>	<b>14.945</b>	<b>6.934</b>
Dönem Vergi Gideri	19	(9.767)	(2.420)	(8.553)	(6.179)
Ertelenmiş Vergi Geliri	19	75.588	22.223	23.498	13.113
<b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>		<b>(142.911)</b>	<b>(134.782)</b>	<b>(73.062)</b>	<b>(52.978)</b>
<b>Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		15.145	279	(5.054)	(1.619)
Ana Ortaklık Payları		(158.056)	(135.061)	(68.008)	(51.359)
		<b>(142.911)</b>	<b>(134.782)</b>	<b>(73.062)</b>	<b>(52.978)</b>
<b>Pay Başına Kazanç / (Kayıp)</b>	20	<b>(0,77)</b>	<b>(0,66)</b>	<b>(0,39)</b>	<b>(0,29)</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</b>		<b>(3.696)</b>	<b>(1.608)</b>	<b>(3.883)</b>	<b>(5.025)</b>
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları / (Kazançları)		(4.620)	(2.010)	(4.854)	(6.282)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	19	924	402	971	1.257
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</b>		<b>(146.607)</b>	<b>(136.390)</b>	<b>(76.945)</b>	<b>(58.003)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin) Dağılımı:</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		15.145	279	(5.054)	(1.619)
Ana Ortaklık Payları		(161.752)	(136.669)	(71.891)	(56.384)
		<b>(146.607)</b>	<b>(136.390)</b>	<b>(76.945)</b>	<b>(58.003)</b>

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve (Giderler)				Birikmiş Karlar / (Zararlar)					
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri	Duran Varlıklar	Tanımlanmış	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
			Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)	Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları / (Kazançları)						
<b>1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye</b>	<b>176.458</b>	<b>237.924</b>	<b>39.752</b>	<b>(4.103)</b>	<b>302</b>	<b>(230.724)</b>	<b>(44.523)</b>	<b>175.086</b>	<b>90.153</b>	<b>265.239</b>
<b>2017'deki değişim</b>										
Diğer kapsamlı gelir, vergi net	-	-	-	(3.883)	-	-	-	(3.883)	-	(3.883)
Dönem net karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	(68.008)	(68.008)	(5.054)	(73.062)
<b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.883)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(68.008)</b>	<b>(71.891)</b>	<b>(5.054)</b>	<b>(76.945)</b>
Transferler	-	(237.924)	-	-	-	193.401	44.523	-	-	-
Gayrimenkul satış kazancı istisnası	-	-	-	-	9.958	(9.958)	-	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleri ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	(23.776)	-	(23.776)	5.070	(18.706)
<b>30 Eylül 2017 itibarıyla bakiye</b>	<b>176.458</b>	<b>-</b>	<b>39.752</b>	<b>(7.986)</b>	<b>10.260</b>	<b>(71.057)</b>	<b>(68.008)</b>	<b>79.419</b>	<b>90.169</b>	<b>169.588</b>
<b>1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye</b>	<b>176.458</b>	<b>-</b>	<b>39.752</b>	<b>(9.238)</b>	<b>10.260</b>	<b>(78.162)</b>	<b>(122.772)</b>	<b>16.298</b>	<b>88.372</b>	<b>104.670</b>
<b>2018'deki değişim</b>										
Diğer kapsamlı gelir, vergi net	-	-	-	(3.696)	-	-	-	(3.696)	-	(3.696)
Dönem net karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	(158.056)	(158.056)	15.145	(142.911)
<b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.696)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(158.056)</b>	<b>(161.752)</b>	<b>15.145</b>	<b>(146.607)</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(122.772)	122.772	-	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.073)	(11.073)
Sermaye artışı (Not 15)	31.579	-	-	-	-	-	-	31.579	-	31.579
Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış (Not 15)	-	556.162	-	-	-	-	-	556.162	-	556.162
<b>30 Eylül 2018 itibarıyla bakiye</b>	<b>208.037</b>	<b>556.162</b>	<b>39.752</b>	<b>(12.934)</b>	<b>10.260</b>	<b>(200.934)</b>	<b>(158.056)</b>	<b>442.287</b>	<b>92.444</b>	<b>534.731</b>

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017
	Dipnot Referansları		
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>214.999</b>	<b>359.087</b>
<b>Dönem karı / (zararı)</b>		(142.911)	(73.062)
<b>Dönem net karı / (zararı) karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>		<b>515.100</b>	<b>358.143</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	140.967	128.363
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		3.109	2.005
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	3.109	2.005
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		4.309	9.368
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		4.570	5.444
Dava veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(261)	3.924
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		153.378	143.844
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(16.547)	(6.501)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		169.925	150.345
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	19	(65.821)	(14.945)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		280.322	89.791
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(1.164)	(283)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(1.164)	(283)
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>(142.432)</b>	<b>86.491</b>
Ticari alacaklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		(190.972)	24.846
Stoklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		(31.094)	(700)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		74.903	51.611
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		69.917	9.050
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		(65.186)	1.684
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) azalış		(65.186)	1.684
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>		<b>229.757</b>	<b>371.572</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(5.694)	(5.012)
Vergi ödemeleri	19	(8.393)	(5.965)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)	6	(671)	(1.508)

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(242.813)</b>	<b>(195.989)</b>
İştiraklar ve iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(9.042)	(7.266)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		6.998	16.131
Maddi olan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	10	6.998	16.131
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(229.583)	(188.970)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(222.610)	(184.102)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(6.973)	(4.868)
Verilen nakit avans ve borçlar		(27.733)	(22.385)
Alınan faiz		16.547	6.501
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>92.478</b>	<b>(74.419)</b>
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		587.741	-
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri (*)		587.741	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		369.873	295.877
Kredilerden nakit girişleri (**)		308.613	256.284
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri		61.260	39.593
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(633.546)	(159.449)
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(593.546)	(79.449)
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit çıkışları		(40.000)	(80.000)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (**)		(71.093)	(35.219)
Ödenen faiz (**)		(149.424)	(156.922)
Temettü ödemesi		(11.073)	-
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		-	(18.706)
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)</b>		<b>64.664</b>	<b>88.679</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>217.846</b>	<b>110.678</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>282.510</b>	<b>199.357</b>

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

(\*\*) Grup'un Not 22'de belirtilen türev işlemlerinden kaynaklanan 48.825 TL tutarında kur farkı geliri, 8.214 TL tutarında kur farkı zararı ve 2.586 TL tutarında faiz geliri bulunmaktadır.

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, MLP’nin her biri Türkiye’de sağlık sektöründe faaliyet gösteren 19 adet (31 Aralık 2017: 19) bağlı ortaklığı bulunmaktadır (MLP ve bağlı ortaklıkları bir bütün olarak “Grup” olarak adlandırılmıştır).

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

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) düzenlemelerine ve Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi olup; payları 13 Şubat 2018 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş. (“BİAŞ” veya “Borsa” veya “BİST”)’de işlem görmektedir. SPK’nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (“MKK”) kayıtlarına göre; 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla MLP Sağlık’ın sermayesinin % 33,46’sını temsil eden payların “dolaşımda” olduğu kabul edilmektedir. 1 Ekim 2018 itibarıyla bu oran % 33,46’dır (Dipnot 15).

#### Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Grup Yönetimi tarafından onaylanmış ve 6 Kasım 2018 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıkları aşağıda özetlendiği gibidir:

<u>Şirket Unvanı</u>	<u>Kuruluş ve faaliyet yeri</u>
Sentez Sağlık Hizmetleri A.Ş. (“Sentez Hastaneleri”)	Batman - İzmir - Gaziantep
Temar Tokat Manyetik Rezonans Sağlık Hizmetleri ve Turizm A.Ş. (“Tokat Hastanesi”)	Tokat
Samsun Medikal Grup Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş. (“Samsun Hastanesi”)	Samsun
Özel Samsun Medikal Tıp Merkezi ve Sağlık Hizmetleri Tic. Ltd. Şti. (“Samsun Tıp Merkezi”)	Samsun
Kuzey Medikal Pazarlama İnşaat Taşımacılık San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Kuzey”)	Ankara
Artimed Medikal Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. (“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
Allied Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (“Allied Sigorta”)	İstanbul
Arkaz Sağlık İşletmeleri A.Ş. (“Arkaz”)	İstanbul
BTN Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (“BTN Sigorta”)	İstanbul
Endmed Endüstri Medikal Malzeme Cihazlar San. Tic. Ltd. Şti. ve Kuzey Medikal Pazarlama İnşaat Taşımacılık San. ve Tic. Ltd. Şti. İş Ortaklığı (“Kuzey Hastaneler Birliği” ya da “KHB”)	İstanbul
Sotte Temizlik Yemek Medikal Turizm İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Sotte Temizlik Yemek”)	İstanbul
MA Group Sağlık ve Danışmanlık Hizmetleri Ticaret A.Ş. (“MA Group”)	İstanbul
Özel Silivri Arkaz Sağlık Hizmetleri Ltd. Şti. (“Özel Silivri Arkaz”)	İstanbul - Ereğli - Çanakkale
BTN Asistans Sağlık Hizmetleri A.Ş. (“BTN Asistans”)	İstanbul
BTR Sağlık Hizmetleri A.Ş. (“BTR Sağlık”)	İstanbul
İstanbul Meditime Sağlık Hizmetleri Ticaret Ltd. Şti. (“Meditime Sağlık”)	İstanbul

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

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

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

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

TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2018 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

# MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

##### Kullanılan Para Birimi

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

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

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

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

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

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

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

##### 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları</i>
TFRS 2 (Değişiklikler)	<i>Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi</i>
TFRS Yorum 22	<i>Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli</i>
TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi</i>
2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1 , TMS 28</i>

##### **TFRS 9 Finansal Araçlar**

TFRS 9 finansal varlıkların/yükümlülüklerin sınıflandırılması ölçümü, kayıtlardan çıkarılması ve genel korunma muhasebesiyle ilgili yeni hükümler getirmekte ve TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçmektedir.

TFRS 9’un temel hükümleri:

- TFRS 9 kapsamında olan tüm finansal varlıkların, ilk muhasebeleştirme sonrasında, itfa edilmiş maliyeti veya gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilmesi gerekmektedir. Özellikle, sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etmeyi amaçlayan bir işletme modeli içinde tutulan borçlanma araçları ile yalnızca anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye bağlı nakit akışlarına sahip borçlanma araçları, sonraki muhasebeleştirmede genellikle itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. Hem sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etmek, hem de finansal varlığı satmak amacıyla elde tutan bir işletme modeli içinde tutulan borçlanma araçları ile belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açan borçlanma araçlarının genel olarak gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür. Diğer tüm borçlanma araçları ve özkaynak araçları, sonraki hesap dönemlerinin sonunda gerçeğe uygun değerleriyle ölçülür. Ayrıca, TFRS 9 uyarınca işletmeler, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişimlerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülemez bir tercihte bulunabilirler. Bu tür yatırımlardan sağlanan temettüleri, açıkça yatırımın maliyetinin bir kısmının geri kazanılması niteliğinde olmadıkça, kâr veya zarar olarak finansal tablolara alınır.

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

###### 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

###### **TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)**

- Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan olarak tanımlanan bir finansal yükümlülüğün ölçümü ilgili olarak TFRS 9 uyarınca, finansal yükümlülüğe ilişkin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin, kâr veya zararda muhasebe uyumsuzluğu yaratmıyor ya da kâr veya zarardaki muhasebe uyumsuzluğunu artırmıyor ise, diğer kapsamlı gelirden sunulması gerekir. Bir finansal yükümlülüğün kredi riskine atfedilebilen gerçeğe uygun değerindeki değişimler sonraki dönemlerde kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmaz. TMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüğün gerçeğe uygun değerindeki değişikliğin tamamı kar veya zararda gösterilir.
- Finansal varlıkların değer düşüklüğüne ilişkin olarak TFRS 9, TMS 39 uyarınca uygulanan gerçekleşen kredi zararı modelinin aksine, beklenen kredi zararı modelini gerektirmektedir. Beklenen kredi zararı modeli, bir işletmenin beklenen kredi zararlarını ve beklenen kredi zararlarında meydana gelen değişiklikleri, ilk muhasebeleştirilmeden itibaren kredi riskinde oluşan değişiklikleri yansıtacak şekilde, her raporlama tarihinde muhasebeleştirmesini gerektirmektedir. Diğer bir ifadeyle, yeni düzenlemeye göre, kredi zararlarının muhasebeleştirilmesinden önce bir kredi zararının gerçekleşmiş olması gerekmemektedir.
- Yeni genel korunma muhasebesi hükümleri, TMS 39'da hâlihazırda mevcut olan üç çeşit korunma muhasebe mekanizmasını muhafaza etmektedir. TFRS 9 kapsamında, korunma muhasebesine uygun olabilecek işlem türlerine çok daha fazla esneklik getirilmiştir, özellikle korunma araçları olarak geçen olan araç türleri ve finansal olmayan kalemlerin korunma muhasebesine uygun risk bileşenlerinin türleri genişletilmiştir. Buna ek olarak, etkinlik testi gözden geçirilmiş ve “ekonomik ilişki” ilkesi ile değiştirilmiştir. Ayrıca, korunmanın etkinliğinin geriye dönük olarak değerlendirilmesi artık gerekmemektedir. Ek olarak, işlemlerin risk yönetim faaliyetlerine yönelik dipnot yükümlülükleri arttırılmıştır (Dipnot 2.5).

###### **TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat**

TFRS 15, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın muhasebeleştirilmesinde kullanılmak üzere tek bir kapsamlı model öne sürmektedir. TFRS 15 yürürlüğe girmesiyle, halihazırda hasılatın finansal tablolara alınmasında rehberlik sağlayan TMS 18 *Hasılat*, TMS 11 *İnşaat Sözleşmeleri* ve ilişkili yorumları geçersiz kılmıştır.

TFRS 15'in temel ilkesi, işletmenin müşterilerine taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında hak kazanmayı beklediği bedeli yansıtan bir tutar üzerinden hasılatı finansal tablolara yansıtmasıdır. Özellikle, bu standart gelirin finansal tablolara alınmasına beş adımlı bir yaklaşım getirmektedir:

- 1. Adım: Müşteri sözleşmelerinin tanımlanması
- 2. Adım: Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- 3. Adım: İşlem bedelinin belirlenmesi
- 4. Adım: Sözleşmelerdeki işlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtımı
- 5. Adım: İşletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde hasılatın finansal tablolara alınması

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

###### 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

###### **TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat (devamı)**

TFRS 15 uyarınca, işletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde, bir başka deyişle, bir edim yükümlülüğü kapsamında belirtilen malların veya hizmetlerin "kontrolü" müşteriye devredildiğinde, hasılat finansal tablolara alınmaktadır.

TFRS 15 daha özellikli senaryolara yönelik çok daha yönlendirici rehber sunmaktadır. Buna ek olarak, TFRS 15 dipnotlarda daha kapsamlı açıklamalar gerektirmektedir.

Sonradan yayınlanan TFRS 15'e İlişkin Açıklamalar ile edim yükümlülüklerini belirleyen uygulamalara, işletmenin asil veya vekil olmasının değerlendirilmesi ve lisanslama uygulama rehberi de eklenmiştir.

TFRS 15'in Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

###### **TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları**

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10 ve TMS 28'deki değişikliklerin Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

###### **TFRS 2 (Değişiklikler) Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi**

Bu değişiklik hak ediş koşulu içeren nakde dayalı hisse bazlı ödeme işlemlerinin muhasebeleştirilmesi, net ödeme özelliğine sahip hisse bazlı ödeme işlemlerinin sınıflandırılması ve hisse bazlı bir ödeme işleminin sınıfını, nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemeden özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemeye çeviren bir değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularında standarda açıklıklar getirmektedir.

TFRS 2'deki değişikliklerin Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

###### **TFRS Yorum 22 Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli**

Söz konusu yorum aşağıda sıralanan yabancı para cinsinden işlemlerin olduğu durumlara yöneliktir:

- Yabancı para cinsinden fiyatlanan veya yabancı para cinsine bağlı olan bir bedel varsa;
- Şirket bu bedele ilişkin avans ödemesini veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünü, bağlı olduğu varlıktan, giderden veya gelirden önce kayıtlarına aldıysa ve
- Avans ödemesi veya ertelenmiş gelir yükümlülüğü parasal kıymet değilse

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

###### 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

###### **TFRS Yorum 22 Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli (devamı)**

Yorum Komitesi aşağıdaki sonuca varmıştır:

- İşlem döviz kurunun belirlenmesi açısından, işlemin gerçekleştiği tarih, parasal kıymet olmayan avans ödemesinin veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünün ilk kayıtlara alındığı tarihtir.
- Eğer birden fazla ödeme veya avans alımı varsa, işlem tarihi her alım veya ödeme için ayrı ayrı belirlenir.

TFRS Yorum 22'nin Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

###### **TMS 40 (Değişiklikler) Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi**

TMS 40'a yapılan değişiklikler:

- Bu değişiklikle 57'inci paragraf “Bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul sınıfına transferi veya bu sınıftan transferi sadece ve sadece kullanımında değişiklik olduğuna ilişkin bir kanıt olduğu zaman yapılır. Kullanımdaki değişiklik, söz konusu varlık yatırım amaçlı gayrimenkul olma tanımını sağladığı veya artık sağlamadığı zaman gerçekleşir. Yönetimin, söz konusu varlığı kullanılış niyetinin değişmiş olması, tek başına kullanım amacının değiştiğine ilişkin kanıt teşkil etmez.” anlamını içerecek şekilde değiştirilmiştir.
  - Paragraf 57(a)–(d) arasında belirtilen kanıtların detaylı listesi örnekleri içeren liste olarak değiştirilmiştir.

TMS 40'daki değişikliklerin Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

###### **2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler**

- **TFRS 1:** Söz konusu iyileştirme planlanan kullanımına ulaşılması sebebiyle E3–E7 paragraflarındaki kısa vadeli istisnaları kaldırmaktadır.
- **TMS 28:** Söz konusu iyileştirme; bir girişim sermayesi kuruluşunun veya özelliği başka bir kuruluşun sahip olduğu iştirak veya iş ortaklığı yatırımının gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan varlık olarak ölçülmesi seçeneğinin ilk kayıtlara alındıktan sonra her bir iştirak ya da iş ortaklığı yatırımının ayrı ayrı ele alınmasının mümkün olduğuna açıklık getirmektedir.

2014-2016 dönemine ilişkin yıllık iyileştirmelerin Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

###### 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 16	<i>Kiralamalar<sup>1</sup></i>
TMS 28 (Değişiklikler)	<i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar<sup>1</sup></i>
TFRS Yorum 23	<i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler<sup>1</sup></i>

<sup>1</sup> 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

TFRS 16, kiralama işlemlerinin finansal tablolarda ne şekilde muhasebeleştirileceğine, ölçüleceğine ve dipnot gösterimi yapılacağına ilişkin hükümleri içermekte olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardının yerine geçecektir. Bu standart, kiracılar için, ilgili varlığın düşük değerli olması veya kira süresinin 12 aydan kısa olması durumları haricinde tek bir muhasebeleştirme yöntemi önermektedir. Kiraya verenler, kiralama işlemlerini mevcut standartta olduğu gibi finansal ve faaliyet kiralaması olarak sınıflamaya devam edecek olup, TFRS 16 kiraya verenler açısından TMS 17’deki hükümlere önemli değişiklikler getirmemektedir.

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

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

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkisi bulunmamaktadır.

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

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

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.4 Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket’in etkin pay oranı (%)		Faaliyet Konuları
		30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	
Sentez Hastaneleri	Batman-İzmir- Gaziantep	%56,00	%56,00	Hastane Hizmetleri
Tokat Hastanesi	Tokat	%58,84	%58,84	Hastane Hizmetleri
Samsun Hastanesi	Samsun	%80,00	%80,00	Hastane Hizmetleri
Samsun Tıp Merkezi (1)	Samsun	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
MS Sağlık	Ankara	%75,00	%75,00	Hastane Hizmetleri
Mediplaza	Gebze-İzmit	%75,00	%75,00	Hastane Hizmetleri
Arkaz	İstanbul	%57,00	%57,00	Hastane Hizmetleri
MA Group (4)	İstanbul	%51,00	%51,00	Hastane Hizmetleri
Ozel Silivri Arkaz	İstanbul-Ereğli- Çanakkale	%57,00	%57,00	Hastane Hizmetleri
BTR Sağlık Hizmetleri	İstanbul	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
Meditime Sağlık	İstanbul	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
Kuzey	Ankara	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Artimed	Ankara	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
21. Yüzyıl Anadolu Vakfı (1) (3)	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Allied Sigorta (2)	İstanbul	%80,00	%80,00	Diğer Hizmetler
BTN Sigorta	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Kuzey Hastaneler Birliği (“KHB”)	İstanbul	%99,90	%99,90	Diğer Hizmetler
Sotte Temizlik Yemek	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
BTN Asistans	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler

(1) Oy kullanma gücünü temsil eder.

(2) Şirket 22 Ocak 2018 tarihinde tasfiye kararı almıştır.

(3) 2011 yılında, Grup gerçek kişi ortaklarının yardımıyla, üniversite hastanesi kurmak için bir vakfa katılmaya karar vermiştir. Geçerli mevzuata göre vakıflar tüzel kişiler yerine gerçek kişiler tarafından sahip olunmalıdır. MLP bir vakfın ortağı olamayacağından Şirket ortaklarından Muharrem Usta, Vakıf’ın Mütevelli Heyeti Başkanı olarak atanmıştır. Vakıf’ın amacı, bir tıp fakültesi kurarak Grup’un hastanelerinden birini üniversite hastanesi kapsamına almaktır. MLP söz konusu vakıf ile ortaklık ilişkisi bulunmamasına rağmen, TFRS 10 uyarınca Şirket’in vakfın üzerinde gücünün olması ve vakfın gelecek dönem fayda ve maliyetleri üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi ile kontrolü sağladığı için Vakıf’ın finansal tabloları Grup’un finansal tablolarına konsolide edilmiştir. Buna ek olarak Şirket, yatırım yaptığı Vakıf aracılığıyla Vakıf’ın yatırımlarından Üniversite’nin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin haklara sahiptir.

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



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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.4 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.4 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

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

##### 2.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulamasının Grup’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkileri ile Grup’un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları açıklanmıştır.

###### a) TFRS 9 Finansal Araçlar

###### Sınıflandırma ve Ölçüm

Grup yönetimi 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, finansal araçları TFRS 9’da belirtilen kategorilerden hangilerinde gösterileceğine ilişkin iş modellerini değerlendirmiştir.

- İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen ticari alacaklar: Bunlar sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye bağlı nakit akışları tahsil etmeyi amaçlayan iş modeli kapsamında elde tutulmaktadır. Dolayısıyla, söz konusu finansal varlıklar, TFRS 9’un uygulanması sonrasında itfa edilmiş maliyetleri üzerinden ölçülmeye devam edilmektedir.
- Diğer tüm finansal varlık ve yükümlülükler, TMS 39 kapsamında mevcut durumda kabul edildiği şekliyle ölçülmeye devam edilmektedir.

###### Değer Düşüklüğü

TFRS 9, TMS 39’un finansal araçların ilk defa finansal tablolara alınması, sınıflandırılması, ölçümü, finansal tablo dışı bırakılması, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesine ilişkin hükümlerinin yerine geçmektedir. TFRS 9’un uygulanmaya başlaması sonucunda 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren muhasebe politikalarında bazı değişiklikler meydana gelmiş olup, bu değişikliklerin özet konsolide finansal tablolara önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

###### b) Önemli muhasebe politikaları

###### TFRS 9 Finansal Araçlar

###### Finansal varlıklar

Grup, önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar, diğer alacaklar ve nakit ve nakit benzerleri dışındaki kalan finansal varlıkları ilk defa finansal tablolara alırken gerçeğe uygun değerinden ölçer. Ticari alacakların TFRS 15 uyarınca önemli bir finansman bileşenine sahip olmaması (veya Grup’un kolaylaştırıcı uygulamayı seçmesi) durumunda, bu alacaklar ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden (TFRS 15’te tanımlandığı şekliyle) ölçülür.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilir veya gerçeğe uygun değerden düşülür. Normal yoldan alınıp satılan finansal varlıklar işlem tarihinde kayıtlara alınmaktadır.

Grup finansal varlıklarını;

(a) Finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli,

(b) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerini esas alarak sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyeti üzerinden,

gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak veya gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır.

İşletme sadece finansal varlıkların yönetimi için kullandığı iş modelini değiştirdiğinde, bu değişiklikten etkilenen tüm finansal varlıkları yeniden sınıflandırır. Finansal varlıkların yeniden sınıflandırılması, yeniden sınıflandırma tarihinden itibaren ileriye yönelik olarak uygulanır. Bu tür durumlarda, daha önce finansal tablolara alınmış olan kazanç, kayıp (değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları dahil) veya faizler için herhangi düzeltme yapılmaz.

###### İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

(a) Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,

(b) Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklara ilişkin faiz geliri etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanır. Bu gelir, aşağıdakiler dışında, finansal varlığın brüt defter değerine etkin faiz oranı uygulanarak hesaplanır:

(a) Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için Grup, ilk defa finansal tablolara alınmasından itibaren, finansal varlığın itfa edilmiş maliyetine krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranını uygular.

(b) Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlık olmayan ancak sonradan kredi-değer düşüklüğüne uğramış finansal varlık haline gelen finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için Grup, sonraki raporlama dönemlerinde, varlığın itfa edilmiş maliyetine etkin faiz oranını uygular.

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

###### b) Önemli muhasebe politikaları (devamı)

###### TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

###### Finansal varlıklar (devamı)

###### İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar (devamı)

Bir finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının değiştirilmiş ya da başka bir şekilde yeniden yapılandırılmış olması ve bu değiştirme ve yeniden yapılandırmanın finansal varlığın finansal tablo dışı bırakılmasına yol açmadığı durumlarda, finansal varlığın brüt defter değeri yeniden hesaplanarak yapılandırma kazanç veya kaybı kar veya zarara yansıtılır.

Bir finansal varlığın değerinin kısmen ya da tamamen geri kazanılmasına ilişkin makul beklentilerin bulunmaması durumunda Grup, finansal varlığın brüt defter değerini doğrudan düşürerek finansal tablo dışında bırakır.

###### Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülüyorsa, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülür.

Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

###### Değer düşüklüğü

Grup itfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarına ilişkin beklenen kredi zararları için zarar karşılığı ayırır.

Grup gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar için zarar karşılığı tutarını finansal tablolara alırken ve ölçerken değer düşüklüğü hükümlerini uygular. Bununla birlikte zarar karşılığı diğer kapsamlı gelire yansıtılır ve finansal varlığın finansal durum tablosundaki defter değerini azaltmaz.

Bir finansal araçtaki kredi riskinin, ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli ölçüde artmış olması durumunda, her raporlama tarihinde, Grup söz konusu finansal araca ilişkin zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçer.

Raporlama tarihinde, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar haricinde, bir finansal araçtaki kredi riskinde ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli derecede artış meydana gelmemiş olması durumunda Grup söz konusu finansal araca ilişkin zarar karşılığını 12 aylık beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçer. Raporlama tarihinde Grup, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar için yalnızca ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana ömür boyu beklenen kredi zararlarındaki toplam değişiklikleri zarar karşılığı olarak finansal tablolara alır.

Grup önemli finansman unsuru olmayan ticari alacakları için basitleştirilmiş yaklaşımdan faydalanarak zarar karşılıklarını, her zaman ömür boyu beklenen kredi zararına eşit tutarda hesaplamaktadır.

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

###### b) Önemli muhasebe politikaları (devamı)

###### TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

###### Finansal yükümlülükler

Grup, finansal yükümlülüğü ilk defa finansal tablolara alırken gerçeğe uygun değerinden ölçer. Gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılanlar dışındaki yükümlülüklerin ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilir.

Grup, aşağıdakiler dışında kalan tüm finansal yükümlülüklerini sonraki muhasebeleştirilmede itfa edilmiş maliyetinden ölçülen olarak sınıflandırır:

(a) Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler: Bu yükümlülükler, türev ürünler de dahil olmak üzere, sonraki muhasebeleştirilmede gerçeğe uygun değerinden ölçülür.

(b) Finansal varlığın devredilmesi işleminin finansal tablo dışı bırakma şartlarını taşımaması veya devam eden ilişki yaklaşımının uygulanması durumunda ortaya çıkan finansal yükümlülükler: Grup, bir varlığı devam eden ilişkisi ölçüsünde finansal tabloda göstermeye devam ettiği durumda, finansal tabloya buna bağlı bir yükümlülük de yansıtılır. Devredilen varlık ve buna bağlı yükümlülük, Grup’un elinde tutmaya devam ettiği hak ve mükellefiyetleri yansıtacak şekilde ölçülür. Devredilen varlığa bağlı yükümlülük, devredilen varlığın net defter değeri ile aynı usulde ölçülür.

(c) TFRS 3’ün uygulandığı bir işletme birleşmesinde edinen işletme tarafından finansal tablolara alınan şarta bağlı bedel: İlk defa finansal tablolara alınmasından sonra, bu tür bir şarta bağlı bedeldeki gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılarak ölçülür.

###### Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin kayda alınması ve finansal tablo dışı bırakılması

Grup, finansal varlık ve yükümlülükleri sadece finansal araçların sözleşmesine taraf olduğu takdirde kayıtlarına almaktadır. Grup, finansal varlığa ait nakit akışlarına ilişkin sözleşmeden doğan haklarının süresinin dolması veya ilgili finansal varlığı ve bu varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları başka bir tarafa devretmesi durumunda söz konusu varlığı finansal tablo dışı bırakır. Varlığın mülkiyetinden doğan tüm risklerin ve kazanımların başka bir tarafa devredilmediği ve varlığın kontrolünün Grup tarafından elde bulundurulduğu durumlarda, Grup, varlıkta kalan payını ve bu varlıktan kaynaklanan ve ödenmesi gereken yükümlülükleri muhasebeleştirmeye devam eder. Grup’un devredilen bir varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları elde tutması durumunda, finansal varlığın muhasebeleştirilmesine devam edilir ve elde edilen gelirler için transfer edilen finansal varlık karşısında teminata bağlanan bir borç tutarı da muhasebeleştirilir. Grup, finansal yükümlülüğü sadece sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise finansal tablo dışı bırakır.

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

### **30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

##### **2.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)**

###### **b) Önemli muhasebe politikaları (devamı)**

###### **Hasılat**

Grup, aşağıda belirtilen başlıca kaynaklardan elde edilen hasılatı konsolide finansal tablolarına almaktadır:

- Hastanelerde verilen tedavi hizmetleri
- Medikal ürünlerin ticareti
- Laboratuvar hizmetleri

Hasılat, işlem bedeli üzerinden finansal tablolara yansıtılır. İşlem bedeli, Grup’un üçüncü şahıslar adına tahsil edilen tutarlar hariç, taahhüt ettiği mal veya hizmetleri müşteriye devretmesi karşılığında hak etmeyi beklediği bedeldir. Grup, mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerine devredildiğinde ilgili tutar hasılat olarak finansal tablolarına yansıtır. Satıcılardan elde edilen ciro primi, satış indirimleri, stok koruma, fiyat koruma ve benzeri gelirler tarafların hakları doğduğu zaman konsolide finansal tablolarda tahakkuk edilir.

##### **2.6 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

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

##### **2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları**

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Ortaklar	30 Eylül 2018			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Muharrem Usta	-	11.628	-	50
Adem Elbaşı	-	588	-	-
	-	12.216	-	50
<b>Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler</b>				
Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.	-	33.000	778	733
A ve A Sağlık A.Ş. <sup>(1)</sup>	7.120	-	7.683	-
Supra A.Ş.-Sonotom Ltd Şti. -Ledmar Ltd Şti.-Mlp A.Ş. İş Ortaklığı	692	-	-	-
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. <sup>(2)</sup>	244	-	2.590	-
Miniso Mağazacılık A.Ş.	75	-	-	-
Mt Sağlık Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	-	-	102	-
Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.	4	-	509	-
Saray Eczanesi	1	-	321	-
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbı Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. <sup>(3)</sup>	-	-	2.839	-
Samsunpark Özel Sağlık Hizm.İş Sağlığı ve Güvenliği Danışmanlık Eğitim Mühendislik Tic.Ltd.Şti.	-	-	40	-
Diasan Basım ve Form Matbaacılık San. ve Tic. A.Ş.	-	-	366	-
Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hiz. A.Ş.	-	-	788	-
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.	-	-	537	-
Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş.	-	-	51	-
Üçboyut Sağlık Hiz. Eğitim Medikal San. Tic. Ltd. Şti.	-	-	1	-
Özdenler Sağ. Hiz. Dan. Turz. Gıd. San. Tic. Ltd. ve Şti.	-	-	42	-
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. <sup>(4)</sup>	102	-	1.261	-
Diğer	49	130	114	37
	<b>8.287</b>	<b>33.130</b>	<b>18.022</b>	<b>770</b>
	<b>8.287</b>	<b>45.346</b>	<b>18.022</b>	<b>820</b>

(1) A ve A Sağlık A.Ş., Grup’a anahtar teslim medikal makine ve ekipman alım hizmeti vermektedir. Ayrıca, A ve A Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş.’den Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.

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

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

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Ortaklar	31 Aralık 2017			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Muharrem Usta	-	8.663	-	626
Adem Elbaşı	-	373	-	-
	-	9.036	-	626
<b>Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler</b>				
A ve A Sağlık A.Ş. <sup>(1)</sup>	14.403	-	7.504	-
Supra A.Ş.-Sonotom Ltd Şti.	490	-	-	-
-Ledmar Ltd Şti.-Mlp A.Ş. İş Ortaklığı				
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. <sup>(2)</sup>	84	-	6.440	-
Supra-Medicalpark-Sonotom-Akademi İş Ortaklığı	19	-	-	-
Mt Sağlık Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	2	-	123	-
Sanport Gayrimenkul Geliş. İnş. ve Tic. A.Ş.	-	-	3.165	-
Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hiz. A.Ş.	2	-	778	-
Saray Eczanesi	1	-	22	-
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbı				
Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. <sup>(3)</sup>	-	-	2.813	-
Samsunpark Özel Sağlık Hizm.İş Sağlığı ve				
Güvenliği Danışmanlık Eğitim Mühendislik Tic.Ltd.Şti.	-	-	34	-
Diasan Basım ve Form Matbaacılık San. ve Tic. A.Ş.	-	-	379	-
Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.	-	-	629	733
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.	-	-	526	-
Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş.	-	-	50	-
Üçboyut Sağlık Hiz. Eğitim Medikal San. Tic. Ltd. Şti.	-	-	41	-
Özdenler Sağ. Hiz. Dan. Turz. Gıd. San. Tic. Ltd. ve Şti.	-	-	25	-
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. <sup>(4)</sup>	70	-	1.633	-
Diğer	112	128	830	49
	15.183	128	24.992	782
	15.183	9.164	24.992	1.408

(1) A ve A Sağlık A.Ş., Grup'a anahtar teslim medikal makine ve ekipman alım hizmeti vermektedir. Ayrıca, A ve A Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş.'den Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.

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

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

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



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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>İlişkili taraflara verilen ve (ilişkili taraflardan alınan avanslar)</b>		
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.	6.195	8.210
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş.	8	-
Sancak İnşaat Turizm Nak. ve Dış Tic. A.Ş.	(30.000)	-
	<b>(23.797)</b>	<b>8.210</b>
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>İlişkili taraflara verilen sabit kıymet avansları</b>		
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.	42.030	23.798
	<b>42.030</b>	<b>23.798</b>
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>İlişkili taraflar (sat ve geri kiralama işlemleri)</b>		
Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (peşin ödenmiş giderler kalemi içerisinde)	787	787
Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (uzun dönem peşin ödenmiş giderler kalemi içerisinde)	4.582	5.172
	<b>5.369</b>	<b>5.959</b>

Yukarıdaki bakiyeler, Efes Hastane (Sentez Hastanesi'nin şubesi) binası arsasının ve Bahçelievler Hastanesi'nin faaliyet gösterdiği binanın satılıp geri kiralama işlemleri sırasında gerçeğe uygun değerlerinin altında satılması ile oluşan satış zararlarının peşin ödenmiş giderler olarak muhasebeleştirilmesi sonucu oluşmuştur. Satış işlemi esnasında oluşan bu zararların, geri kiralama işlemine konu olan kira ödemelerinin piyasa fiyatı altında olması dolayısıyla kira sözleşmeleri süresince telafi edileceği düşünüldüğünden, satış esnasında oluşan zararlar satış tarihinde peşin ödenmiş gider olarak muhasebeleştirilmiştir ve kira sözleşmesi süresince itfa edilmektedir. Efes Hastane bina arsası, Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.'ye 6.211 TL zarar ile 2010 yılında satılmış ve 2011 yılı başından geçerli olmak üzere 15 yıl için geri kiralınmıştır. Bahçelievler Hastane binası, Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.'ye 5.591 TL zarar ile 2009 yılında satılmış ve Aralık 2009'dan geçerli olmak üzere 15 yıl için geri kiralınmıştır. Grup 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla söz konusu işlemlerden dolayı peşin ödenmiş gider olarak muhasebeleştirilen tutarın itfası sebebiyle 590 TL kira gideri muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2017: 787 TL).

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
<b>İlişkili taraflardan satın alımlar</b>				
A ve A Sağlık A.Ş. (1)	17.156	4.359	24.491	7.060
Ataköy Yatırım İnş. Tur. ve Tic. A.Ş. (3)	14.941	-	-	-
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (2)	11.482	5.479	37.061	2.812
	<u>43.579</u>	<u>9.838</u>	<u>61.552</u>	<u>9.872</u>

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
<b>Faaliyet giderleri (hizmet satın alımlar dahil)</b>				
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic.A.Ş. (1)	52.656	21.380	35.087	11.770
Samsunpark Özel Sağ. Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (4)	12.697	4.506	11.235	3.618
Atakum Özel Sağlık Hiz. İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş. (1)	6.487	2.162	5.689	1.898
Gazi Medikal Sağlık Tesisleri ve Tic. A.Ş. (1)	4.326	1.545	3.801	1.360
Özarkaz Gayrimenkul Yat. ve İnş. Tic. A.Ş. (1)	5.228	1.817	4.447	1.447
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4)	5.528	1.720	4.023	1.479
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş. (1)	5.139	1.713	3.493	1.164
Özel Ereğli Millet Sağlık Hizm. San. ve Tic. Ltd. Şti. (1)	3.310	1.136	2.880	939
Mp Sağlık ve Tic.A.Ş. (1)	3.151	739	2.663	848
Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hizm. A.Ş. (2)	3.377	1.144	2.533	589
Ataköy Yatırım İnş. Tur. ve Tic. A.Ş. (6)	2.521	-	-	-
Öz Anadolu Gayrimenkul ve Sağlık Yat. A.Ş. (1)	1.822	680	1.514	492
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti. (2) (5)	1.060	361	957	346
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş. (1)	1.730	599	798	380
Çanakkale Arkaz Sağlık Yatırımları A.Ş. (1)	779	284	644	209
Diasan Basım ve Form Matbaacılık San. ve Tic. A.Ş. (3)	589	137	335	118
Üçboyut Sağlık Hiz. Eğitim Medikal San. Ve Tic. Tic. Ltd. Şti. (2)	899	75	289	105
Saray Eczanesi (7)	578	223	226	67
Sancak İnşaat Turizm Nak.ve Dış Tic. A.Ş.	360	-	-	-
Özdenler Sağ. Hiz. Dan. Turz. Gıd. San. Tic. Ltd. Şti. (2)	271	106	232	83
Mt Sağlık Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	160	54	164	49
Gazişehir Sağlık Hizmetleri San. ve Tic. Ltd. Şti. (2)	5	-	206	62
	<u>112.673</u>	<u>40.381</u>	<u>81.216</u>	<u>27.023</u>

- (1) Hastane kira giderleri
- (2) Doktor giderleri
- (3) Kırtasiye ve tüketim giderleri
- (4) Temizlik, yemek ve çamaşırhane giderleri
- (5) Medikal makine kira giderleri
- (6) Bina kira gideri
- (7) İlaç alımı giderleri

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
A ve A Sağlık A.Ş. (1)	10.499	2.127	24.223	9.995
Supra-Medicalpark-Sonotom-Akademi İş Ortaklığı (Fatih Görüntüleme) (2)	1.884	578	1.695	416
Muharrem Usta	1.830	915	593	237
Cotyora Med.Özel Sağ.Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti.	214	68	165	57
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.	159	41	240	74
Miniso Mağazacılık A.Ş.	158	71	141	-
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Turizm. Tem. Tic. A.Ş.	141	53	122	25
Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş. Turizm ve San. Tic.	36	-	-	-
Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hizm. A.Ş.	92	29	107	-
Mt Sağlık Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	40	4	66	-
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.	72	31	24	-
Sancak İnşaat Turizm Nak. ve Dış Tic.A.Ş.	27	26	23	-
Saray Eczanesi	5	2	3	-
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş.	8	8	38	-
	<u>15.165</u>	<u>3.953</u>	<u>27.440</u>	<u>10.804</u>

(1) Dışarıdan sağlanan laboratuvar hizmetleri

(2) Görüntüleme hizmetleri

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Ücretler ve kısa vadeli diğer faydalar	14.084	4.740	13.649	3.870
	<u>14.084</u>	<u>4.740</u>	<u>13.649</u>	<u>3.870</u>

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa	12.850	26.148
Bankadaki nakit	261.334	183.341
Diğer hazır varlıklar	8.326	8.357
	<u>282.510</u>	<u>217.846</u>

#### DİPNOT 5 – FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Borçlar

##### Banka Kredileri ve Tahviller

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Finansal borçlar		
Kısa vadeli alınan krediler	80.865	62.945
Kısa vadeli çıkarılmış tahviller	21.260	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı	262.037	237.254
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı</i>	<i>182.037</i>	<i>157.514</i>
<i>Çıkarılmış tahvillerin kısa vadeli kısmı</i>	<i>80.000</i>	<i>79.740</i>
Faiz tahakkuku	54.223	31.137
	<u>418.385</u>	<u>331.336</u>
Uzun vadeli banka kredileri	846.500	951.992
	<u>846.500</u>	<u>951.992</u>
Toplam finansal borçlar	<u>1.264.885</u>	<u>1.283.328</u>

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak 2018	Finansman nakit akışları	Kur farkı hareketleri	30 Eylül 2018
Banka kredileri (*)	1.283.328	(191.762)	173.319	1.264.885
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar (*)	315.920	(79.306)	111.795	348.409
	<u>1.599.248</u>	<u>(271.068)</u>	<u>285.114</u>	<u>1.613.294</u>

(\*) Grup'un Not 22'de belirtilen türev işlemlerinden kaynaklanan 48.825 TL tutarında kur farkı geliri, 8.214 TL tutarında kur farkı zararı ve 2.586 TL tutarında faiz geliri bulunmaktadır.

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Borçlar (devamı)

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

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2018		
		Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
TL	%24,17	280.244	133.720	413.964
TL	TL Libor + %4,00	25.765	152.441	178.206
Avro	Euribor + %5,5	112.376	560.339	672.715
		<u>418.385</u>	<u>846.500</u>	<u>1.264.885</u>

  

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2017		
		Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
TL	%16,79	220.799	136.068	356.867
TL	TL Libor + %4,00	19.324	178.206	197.530
Avro	%5,50	583	-	583
Avro	Euribor + %5,5	90.630	637.718	728.348
		<u>331.336</u>	<u>951.992</u>	<u>1.283.328</u>

30 Eylül 2018 tarihi itibariyle Grup’un kullandığı kredilere istinaden nakdi bloke hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: 260 TL).

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Faiz tahakkukları	54.223	31.137
1 yıl içerisinde ödenecek (*)	364.162	300.199
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	167.258	161.879
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	177.982	166.094
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	185.353	181.765
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	175.018	188.569
5 - 6 yıl içerisinde ödenecek	140.889	163.321
6 - 7 yıl içerisinde ödenecek	-	90.364
	<u>1.264.885</u>	<u>1.283.328</u>

(\*) 1 yıl içerisinde ödenecek kredilerin 80.865 bin TL tutarındaki kısmı rotatif kredilerden, 101.260 bin TL’lik kısmı ise 1 yıl içerisinde itfası gelecek olan tahvil ödemelerinden oluşmaktadır. Raporlama tarihinden sonra, Grup’un ödemekle yükümlü olduğu 101.260 TL’lik tahvillerinin 40.000 TL’si 11 Ekim 2018 tarihinde ödenmiştir.

##### Banka kredi sözleşmesi hükümleri

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Borçlar(devamı)

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

Sendikasyon kredisi aşağıda belirtilen bazı finansal taahhütleri de içermektedir;

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

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

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

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

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Finansal kiralama borçları</b>				
Bir yıl içinde	133.037	112.936	110.662	91.488
İki ile dokuz yıl arasındakiler	268.095	258.926	237.747	224.432
	401.132	371.862	348.409	315.920
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(52.723)	(55.942)		
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	348.409	315.920	348.409	315.920
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)			110.662	91.488
12 aydan sonra ödenecek borçlar			237.747	224.432

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	734.754	640.279
Alacak senetleri	936	1.558
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 3)	8.287	15.183
Hasta gelir tahakkukları	110.975	69.863
Diğer ticari gelir tahakkukları	41.954	41.256
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(11.064)	(17.963)
	<u>885.842</u>	<u>750.176</u>
<b>Uzun vadeli ticari alacaklar</b>		
Gelir tahakkukları	1.053	1.053
	<u>1.053</u>	<u>1.053</u>

Ticari alacakların yaklaşık %32’si (31 Aralık 2017: %40) SGK alacaklarından ve %33’ü (31 Aralık 2017: %30) yurtdışı hastalara ait alacaklardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup’un yurtdışından gelen hastalara verilen sağlık hizmetlerinden kaynaklanan 244.450 TL tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu alacakların vadeleri Şirket’in çalıştığı diğer kurumlara (örn. SGK, Özel Sağlık Sigortaları) göre daha uzun vade günlerine ve karlılığa sahiptir. Söz konusu alacakların tahsilatı Grup tarafından düzenli olarak takip edilmektedir. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup’un Libya Hükümetinden 169.476 TL tutarında alacağı bulunmaktadır. Ayrıca söz konusu alacaklara karşılık 1 Ocak 2017 – 30 Eylül 2018 dönemi içerisinde 82.103 TL tutarında tahsilat alınmış, bu tutar ilk giren ilk çıkar metodu ile alacaklardan kapatılmıştır. Grup Yönetimi’nin beklentisi 3 ay içerisinde geri kalan yurtdışı hasta alacaklarının tahsil edileceği yönündedir.

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

30 Eylül 2018 tarihinde, 11.064 TL tutarındaki (31 Aralık 2017: 17.963 TL) ticari alacak değer düşüklüğüne uğramış olup tamamına karşılık ayrılmıştır. İlgili ticari alacaklar için herhangi bir teminat alınmamıştır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
<b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b>		
Açılış bakiyesi	17.963	7.781
Dönem gideri	3.109	2.005
Tahsilatlar	(671)	(329)
Silinen alacaklar (*)	(9.337)	-
Kapanış bakiyesi	<u>11.064</u>	<u>9.457</u>

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Ticari Borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>		
Ticari borçlar	569.178	561.589
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	18.022	24.992
Diğer gider tahakkukları	136.938	82.089
Diğer ticari borçlar	529	1.305
	<u>724.667</u>	<u>669.975</u>

#### DİPNOT 7 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

##### Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Kısa vadeli diğer alacaklar</b>		
Vergi dairesinden alacaklar	14.080	9.684
Verilen depozitolar	3.449	2.773
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Dipnot 3)	45.346	9.164
Diğer çeşitli alacaklar	7.576	2.059
	<u>70.451</u>	<u>23.680</u>

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Uzun vadeli diğer alacaklar</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	1.198	1.434
	<u>1.198</u>	<u>1.434</u>

##### Diğer Borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>		
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	10.093	10.694
İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar	9.671	9.129
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Dipnot 3)	820	1.408
Diğer çeşitli borçlar	242	94
	<u>20.826</u>	<u>21.325</u>

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Uzun vadeli diğer borçlar</b>		
İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar	36.664	39.223
	<u>36.664</u>	<u>39.223</u>



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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 8 – STOKLAR

Stoklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Laboratuvar stokları	41.720	21.647
Tıbbi stoklar	18.114	12.529
İlaç stokları	20.332	14.809
Diğer stoklar	2.274	2.361
	<u>82.440</u>	<u>51.346</u>

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

##### Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen sipariş avansları	110.439	64.192
Peşin ödenen sigorta giderleri	17.590	11.156
Peşin ödenmiş kira giderleri	16.262	9.758
Peşin ödenen sponsorluk giderleri	225	406
Diğer	6.542	4.687
	<u>151.058</u>	<u>90.199</u>

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen sabit kıymet avansları	118.284	90.550
Peşin ödenmiş kira giderleri	44.929	39.870
Peşin ödenen sponsorluk giderleri	530	2.559
Diğer	7.050	7.509
	<u>170.793</u>	<u>140.488</u>

##### Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan avanslar	93.799	31.119
Ertelenmiş gelirler	8.226	2.522
	<u>102.025</u>	<u>33.641</u>

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ertelenmiş gelirler	5.502	1.053
	<u>5.502</u>	<u>1.053</u>

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

(\*) 1 Ocak - 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman ve itfa giderinin 137.478 TL’si (1 Ocak - 30 Eylül 2017: 126.193 TL) satılan malın maliyetine, 3.468 TL’si (1 Ocak - 30 Eylül 2017: 1.873 TL) pazarlama ve genel yönetim giderlerine ve 21 TL’si (1 Ocak - 30 Eylül 2017: 297) esas faaliyetten diğer gider ve gelirlere dahil edilmiştir.

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

	Binalar	Makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Kiralanan varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet</u>								
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	2.611	311.431	1.639	123.964	544.748	373.203	73.683	1.431.279
Alımlar	-	58.512	106	33.269	-	35.735	56.480	184.102
Çıkışlar	-	(600)	(325)	(500)	(1.239)	(337)	(14.792)	(17.793)
Transferler	-	26.581	172	7.862	(19.393)	5.787	(16.355)	4.654
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.611	395.924	1.592	164.595	524.116	414.388	99.016	1.602.242
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	(95)	(174.291)	(1.639)	(80.411)	(302.124)	(171.296)	-	(729.856)
Dönem gideri	(33)	(38.694)	(278)	(15.293)	(48.177)	(22.104)	-	(124.579)
Çıkışlar	-	380	325	342	608	290	-	1.945
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	(128)	(212.605)	(1.592)	(95.362)	(349.693)	(193.110)	-	(852.490)
30 Eylül 2017 itibarıyla net defter değeri	2.483	183.319	-	69.233	174.423	221.278	99.016	749.752

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Maliyet	Ruhsatlar	Haklar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	401.236	49.149	495	450.880
Alımlar	-	6.944	29	6.973
Transfer	-	(1.774)	965	(809)
30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	401.236	54.319	1.489	457.044
<b>Birikmiş İtfa Payları</b>				
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(23.207)	(157)	(23.364)
Dönem gideri	-	(5.049)	(139)	(5.188)
30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(28.256)	(296)	(28.552)
30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	401.236	26.063	1.193	428.492
<b>Maliyet</b>				
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	401.236	48.603	331	450.170
Alımlar	-	4.704	164	4.868
Transfer	-	(4.657)	-	(4.657)
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	401.236	48.650	495	450.381
<b>Birikmiş İtfa Payları</b>				
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(18.905)	(87)	(18.992)
Dönem gideri	-	(3.735)	(49)	(3.784)
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(22.640)	(136)	(22.776)
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	401.236	26.010	359	427.605

#### DİPNOT 11 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Doktor ve diğer personele ödenecek ücretler	65.860	62.620
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	20.569	23.066
	86.429	85.686

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 11 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	10.727	9.628
	<u>10.727</u>	<u>9.628</u>

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	2.534	1.663
Kıdem tazminatı karşılığı	14.268	12.743
	<u>16.802</u>	<u>14.406</u>

#### DİPNOT 12 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<u>Kısa vadeli diğer alacaklar</u>		
Devreden KDV	24.767	26.474
Diğer çeşitli dönen varlıklar	4.873	1.454
	<u>29.640</u>	<u>27.928</u>

#### DİPNOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<u>Diğer kısa vadeli karşılıklar</u>		
Dava karşılıkları	8.567	8.828
SGK ceza karşılıkları	5.323	5.922
	<u>13.890</u>	<u>14.750</u>

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 14 – TAAHHÜTLER

30 Eylül 2018	Toplam TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	53.882	46.748	1.191	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat (*)</i>	73.025	42.524	5	4.384
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı				
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>126.907</b>	<b>89.272</b>	<b>1.196</b>	<b>4.384</b>

(\*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 120.991 TL tutarında kefalet verilmiştir.

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 14 – TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2017	Toplam TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	39.749	35.219	1.201	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat (*)</i>	61.572	41.757	5	4.384
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam				
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı				
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>101.321</b>	<b>76.976</b>	<b>1.206</b>	<b>4.384</b>

(\*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 89.639 TL tutarında kefalet verilmiştir.

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ortaklar	%	30 Eylül 2018	%	31 Aralık 2017
Lightyear Healthcare B.V.	%30,69	63.844	%47,22	83.324
Sancak İnşaat Turizm Nakliyat ve Dış Ticaret A.Ş.	%15,35	31.943	%23,63	41.691
Muharrem Usta	%8,98	18.678	%13,81	24.377
Hujori Financieringen B.V.	%3,98	8.287	%6,13	10.815
Adem Elbaşı	%2,99	6.226	%4,60	8.125
İzzet Usta	%1,20	2.490	%1,84	3.250
Saliha Usta	%0,90	1.868	%1,38	2.438
Nurgül Dürüstkan Elbaşı	%0,90	1.868	%1,38	2.438
Halka Açık Kısım (*)	%35,01	72.833	-	-
Nominal sermaye	%100,00	208.037	%100,00	176.458

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

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihindeki sermayesi 208.037 bin adet hisseden oluşmaktadır (2017: 176.458 bin adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2017: Hisse başı 1 TL).

Sermaye, her biri 1 TL nominal değerinde 88.229 bin adet A grubu nama, 119.808 bin adet B grubu hamiline olmak üzere toplam 208.037 bin adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2017: 176.458 bin adet).

SPK'nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; MKK kayıtlarına göre; 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %33,46'sına karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 1). 1 Ekim 2018 tarihi itibarıyla bu oran %33,46'dır.

#### Paylara İlişkin Primler / (İskontolar)

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



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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

##### Yedekler:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yasal yedekler	302	302
Gayrimenkul satış kazançları	9.958	9.958
Yeniden değerlendirme fonu	39.752	39.752
	<u>50.012</u>	<u>50.012</u>

##### Yasal yedekler

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

#### DİPNOT 16 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Hastane hizmet gelirleri (*)	2.251.332	781.618	1.873.356	625.164
	<u>2.251.332</u>	<u>781.618</u>	<u>1.873.356</u>	<u>625.164</u>

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

Satışların maliyeti	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Malzeme tüketimi	(512.266)	(184.121)	(432.910)	(140.586)
Doktor giderleri	(509.494)	(175.514)	(429.071)	(146.765)
Personel giderleri	(338.344)	(112.639)	(294.999)	(100.268)
Kira giderleri (Hastaneler)	(175.212)	(65.547)	(135.150)	(45.659)
Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10)	(137.478)	(49.621)	(126.193)	(43.628)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(101.502)	(36.585)	(73.018)	(23.758)
Diğer (*)	(127.684)	(47.288)	(101.198)	(36.518)
	<u>(1.901.980)</u>	<u>(671.315)</u>	<u>(1.592.539)</u>	<u>(537.182)</u>

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 17 – GENEL YÖNETİM VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
<b>Genel yönetim ve pazarlama giderleri</b>				
Personel giderleri	(77.575)	(25.723)	(59.886)	(21.278)
Sponsorluk ve reklam giderleri (*)	(65.778)	(25.938)	(36.747)	(18.279)
Şüpheli alacak gideri	(3.109)	(1.308)	(2.005)	132
Kira giderleri	(5.732)	(2.084)	(4.669)	(1.634)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(6.712)	(2.116)	(3.739)	(1.290)
Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10)	(3.468)	(1.267)	(1.873)	(744)
Vergi ve harçlar	(4.758)	(2.659)	(1.991)	(691)
Temsil ve ağırlama giderleri	(2.419)	(793)	(4.389)	(1.559)
Bakım ve onarım giderleri	(2.275)	(783)	(1.801)	(689)
Hizmet giderleri	(1.214)	(430)	(1.692)	(570)
Dava karşılık giderleri	261	441	(3.924)	(1.968)
İletişim giderleri	(739)	(272)	(363)	(101)
Diğer	(15.981)	(3.418)	(13.344)	(4.754)
	<u>(189.499)</u>	<u>(66.350)</u>	<u>(136.423)</u>	<u>(53.425)</u>

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

#### DİPNOT 18 – FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
<b>Finansman giderleri</b>				
Banka kredileri faiz giderleri (*)	(99.389)	(45.823)	(73.084)	(35.839)
Finansal kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri (*)	(22.021)	(6.864)	(28.409)	(9.206)
Çıkarılmış tahviller faiz giderleri	(21.419)	(7.381)	(22.604)	(8.148)
Banka komisyonları	(17.065)	(5.452)	(13.616)	(4.769)
Diğer faiz giderleri	(10.031)	(3.438)	(12.632)	(1.323)
Toplam faiz giderleri	<u>(169.925)</u>	<u>(68.958)</u>	<u>(150.345)</u>	<u>(59.285)</u>
Net kur farkı gideri (*)	(285.114)	(175.074)	(87.882)	(36.692)
	<u>(455.039)</u>	<u>(244.032)</u>	<u>(238.227)</u>	<u>(95.977)</u>

(\*) Grup'un Not 22'de belirtilen türev işlemlerinden kaynaklanan 48.825 TL tutarında kur farkı geliri, 8.214 TL tutarında kur farkı zararı ve 2.586 TL tutarında faiz geliri bulunmaktadır.

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017		
<u>Cari dönem vergisiyle ilgili kısa vadeli borçlar</u>				
Cari dönem vergisiyle ilgili borçlar	4.969	3.595		
	<u>4.969</u>	<u>3.595</u>		
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017		
<u>Cari vergi yükümlülüğü</u>				
Cari kurumlar vergisi karşılığı	9.767	11.573		
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(4.798)	(7.978)		
	<u>4.969</u>	<u>3.595</u>		
	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
<u>Vergi geliri / (gideri)</u>				
Cari vergi geliri / (gideri)	(9.767)	(2.420)	(8.553)	(6.179)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	75.588	22.223	23.498	13.113
	<u>65.821</u>	<u>19.803</u>	<u>14.945</u>	<u>6.934</u>

#### Kurumlar Vergisi

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

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

2018 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2017: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir (2017: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönmek olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

##### Gelir Vergisi Stopajı

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

##### Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak 2018, 2019 ve 2020 yıllarında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2021 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise % 20 kullanılmıştır (2017: %20).

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 119.539 TL (31 Aralık 2017: 70.783 TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığına karşılık gelen, %50 - %80 aralığında değişen sınırsız süreli kurumlar vergisi indirim oranı hakkına sahip olmuştur. İlgili ertelenmiş vergi varlıkları, ilgili yatırım teşvik belgelerinden kaynaklanan toplam teşvik katkı tutarının %15-%40’ı olarak hesaplanmıştır. Ek olarak Grup, sıfırdan yatırımlarını tamamlayan hastaneler için Türkiye Cumhuriyeti Ekonomi Bakanlığında sigorta primi işveren hissesi desteğine hak kazanmıştır. Söz konusu teşvike ilişkin toplam 5.174 TL, 2018-2020 dönemi içerisindeki personel giderleri ile netleştirilecektir.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup’un, 595.849 TL değerinde birikmiş vergi zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 388.511 TL). Bu zararlara ait 121.600 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır (31 Aralık 2017: 80.190 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını kayıtlara alınmıştır).

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları /(yükümlülükleri):</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Birikmiş mali zararlar	121.600	80.190
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar	(127.245)	(119.498)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.854	2.549
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	2.917	2.484
Finansal borçların defter değeri ile vergiye esas değeri arasındaki geçici farklar	3.537	1.552
Peşin ödenen bina giderleri	(7.675)	(3.853)
Yatırım indiriminden kaynaklanan vergi avantajı	119.539	70.783
Türev araçlar	(9.504)	-
Diğer	43.670	38.974
	<u>149.693</u>	<u>73.181</u>
Ertelenmiş vergi varlığı	294.117	197.317
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(144.424)	(124.136)
	<u>149.693</u>	<u>73.181</u>

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

##### Ertelenmiş Vergi (devamı)

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

	<b>30 Eylül 2018</b>	
	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan taşınan vergi zararları
<u>Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihleri</u>	<u>zararları</u>	<u>zararları</u>
2019 yılında sona erecek	54.188	-
2020 yılında sona erecek	67.388	-
2021 yılında sona erecek	59.857	-
2022 yılında sona erecek	155.252	-
2023 yılında sona erecek	259.164	-
	<u>595.849</u>	<u>-</u>

  

	<b>31 Aralık 2017</b>	
	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan taşınan vergi zararları
<u>Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihleri</u>	<u>zararları</u>	<u>zararları</u>
2018 yılında sona erecek	30.256	-
2019 yılında sona erecek	26.733	-
2020 yılında sona erecek	67.394	-
2021 yılında sona erecek	92.498	-
2022 yılında sona erecek	171.630	-
	<u>388.511</u>	<u>-</u>

1 Ocak -30 Eylül 2018 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2017 tarihleri itibariyle sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri) / pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
<u>Ertelenmiş vergi varlığı hareketi:</u>		
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	(73.181)	(22.356)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(75.588)	(23.498)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(924)	(971)
Dönem sonu itibariyle kapanış bakiyesi	<u>(149.693)</u>	<u>(46.825)</u>

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

##### Ertelenmiş Vergi (devamı)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2017</u>
Vergi öncesi zarar	(208.732)	(88.007)
Gelir vergisi oranı %22 (2017: %20)	45.921	17.601
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(16.780)	(14.210)
- yatırım teşvik düzeltmesi	48.756	11.746
- indirimli kurumlar vergisi etkisi	-	777
- ertelenmiş vergiye konu olmayan geçmiş yıl zararları	(6.051)	(1.475)
- önceden ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasabeleştirilmeyen kullanılmamış vergi zararlarının ertelenmiş vergi varlığı olarak dikkate alınması	(9.433)	-
- vergi oranının % 20’den %22’ye değişimi	2.995	-
- diğer	413	197
- diğer indirimler	-	309
Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri	<u>65.821</u>	<u>14.945</u>

#### DİPNOT 20 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

<u>Hisse başına kazanç / (kayıp)</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</u>
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	205.582	204.328	176.458	176.458
Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı / (zararı)	(158.056)	(135.061)	(68.008)	(51.359)
<b>Ana ortaklık paylarına ait hisse başına kazanç / (kayıp)</b>	<b>(0,77)</b>	<b>(0,66)</b>	<b>(0,39)</b>	<b>(0,29)</b>

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 21 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI

##### Finansal Risk Faktörleri

*Kur risk yönetimi*

##### Yabancı para riski

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

	30 Eylül 2018			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacak	150.057	24.555	427	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	216.193	1.862	29.475	19
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	83.272	3.177	9.234	1
3. Diğer	299	-	43	-
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>449.821</b>	<b>29.594</b>	<b>39.179</b>	<b>20</b>
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	56.328	9.379	21	-
7. Diğer	228	38	-	-
<b>8. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>56.556</b>	<b>9.417</b>	<b>21</b>	<b>-</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>506.377</b>	<b>39.011</b>	<b>39.200</b>	<b>20</b>
10. Ticari Borçlar	(65.316)	(4.618)	(5.359)	(52)
11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(112.376)	-	(16.168)	-
11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(83.229)	(2.299)	(9.993)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(59.083)	(6.027)	(3.304)	(2)
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(320.004)</b>	<b>(12.944)</b>	<b>(34.824)</b>	<b>(54)</b>
15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(560.339)	-	(80.619)	-
15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(203.713)	(3.762)	(26.067)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(764.052)</b>	<b>(3.762)</b>	<b>(106.686)</b>	<b>-</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(1.084.056)</b>	<b>(16.706)</b>	<b>(141.510)</b>	<b>(54)</b>
<b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>283.219</b>	<b>-</b>	<b>40.748</b>	<b>-</b>
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	283.219	-	40.748	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu (9+18+19)</b>	<b>(294.460)</b>	<b>22.305</b>	<b>(61.562)</b>	<b>(34)</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+10+11+12a+14+15+16a)</b>	<b>(717.806)</b>	<b>9.711</b>	<b>(111.608)</b>	<b>(35)</b>

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 21 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (Devamı)

##### Finansal Risk Faktörleri (devamı)

*Kur risk yönetimi (devamı)*

##### Yabancı para riski (devamı)

	31 Aralık 2017			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacak	117.511	31.152	2	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	37.441	8.300	1.329	25
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	120.557	16.136	13.218	-
3. Diğer	456	75	38	-
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>275.965</b>	<b>55.663</b>	<b>14.587</b>	<b>25</b>
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	44.261	11.734	-	-
7. Diğer	3.805	1.005	3	-
<b>8. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>48.066</b>	<b>12.739</b>	<b>3</b>	<b>-</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>324.031</b>	<b>68.402</b>	<b>14.590</b>	<b>25</b>
10. Ticari Borçlar	(44.055)	(6.737)	(4.129)	-
11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(91.213)	-	(20.200)	-
11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(60.978)	(2.459)	(11.450)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(39.023)	(5.047)	(4.425)	-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(235.269)</b>	<b>(14.243)</b>	<b>(40.204)</b>	<b>-</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(637.718)	-	(141.229)	-
15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(170.125)	(5.470)	(33.106)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(807.843)</b>	<b>(5.470)</b>	<b>(174.335)</b>	<b>-</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(1.043.112)</b>	<b>(19.713)</b>	<b>(214.539)</b>	<b>-</b>
<b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu (9+18+19)</b>	<b>(719.081)</b>	<b>48.689</b>	<b>(199.949)</b>	<b>25</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+10+11+12a+14+15+16a)</b>	<b>(888.160)</b>	<b>19.739</b>	<b>(213.208)</b>	<b>25</b>



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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 21 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (devamı)

##### Finansal Risk Faktörleri (devamı)

##### Kur risk yönetimi (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık

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

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

	30 Eylül 2018	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	11.634	(11.634)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>11.634</b>	<b>(11.634)</b>
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(155.146)	155.146
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	56.644	(56.644)
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(98.502)</b>	<b>98.502</b>
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>(86.868)</b>	<b>86.868</b>
31 Aralık 2017		
Kar / (Zarar)		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	36.730	(36.730)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>36.730</b>	<b>(36.730)</b>
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(180.574)	180.574
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(180.574)</b>	<b>180.574</b>
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>(143.844)</b>	<b>143.844</b>

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

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 22 – TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	48.825	(8.214)	-	-
Vadeli faiz oranı takası	2.689	(103)	-	-
	51.514	(8.317)	-	-

Grup, Temmuz ve Eylül 2018 tarihlerinde banka kredileri sözleşmelerine ilişkin 2018-2024 yıllarına ait toplam 114.118 Avro tutarındaki anapara ve faiz ödemelerinin 2018-2020 yıllarına ait olan toplam 43.119 Avro'luk kısmı için çapraz döviz faiz değişim işlemleri aracılığıyla kur sabitlemesi ve Eylül 2018 tarihinde 2018-2024 yıllarına ait toplam 40.644 Avro tutarında finansal kiralama sözleşmesine ait anapara ve faiz ödemelerinin 2018-2020 yıllarına ait olan toplam 7.454 Avro'luk kısmı için ise çapraz döviz faiz değişim işlemleri aracılığıyla vadeli faiz takası yapmıştır. Grup'un kur sabitlemesi yapmış olduğu kredi ve finansal kiralamalara ilişkin, Avro cinsinden toplam anapara ve faiz ödemelerinin %32,68'ini oluşturmaktadır.

#### DİPNOT 23 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup, Ekim 2018 tarihinde finansal kiralama sözleşmelerinin 2018-2020 yıllarına ait anapara ve faiz ödemelerine ilişkin toplam 13.419 Avro'luk çapraz döviz faiz değişim işlemleri aracılığıyla kur sabitlemesi yapmıştır. Grup'un kur sabitlemesi yapmış olduğu kısım, Avro cinsinden toplam anapara ve faiz ödemelerinin %41,35'ini oluşturmaktadır.

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

### DENETLENMEMİŞ DİĞER FİNANSAL BİLGİ

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

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

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

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren periyodlar itibarıyla FAVÖK hesaplama hareketi aşağıda verilmiştir:

<b>FAVÖK HESAPLAMASI</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>30 Eylül 2017</b>
i. Vergi öncesi kar / (zarar)	(208.732)	(88.007)
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;	140.967	128.363
iii. Toplam net finansman masrafı, faiz geliri netlenmiş;	153.378	143.844
iv. Finansal borçluluğa değin gerçekleşmiş ve gerçekleşmemiş kambiyo kazançları çıkarılarak ve kambiyo zararları eklenerek;	285.114	87.882
v. Olağanüstü (gelir)/gider, net	(19.569)	6.729
vi. Reeskont gelir/gideri, net	(4.783)	(6.690)
vii. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış dava karşılığı giderleri eklenerek;	(261)	2.745
viii. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış kullanılmamış izin karşılığı giderleri;	1.970	1.277
ix. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı giderleri;	2.599	4.167
x. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış bir defaya mahsus şüpheli alacak karşılığı giderleri (Dipnot 6);	2.438	1.676
xi. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış, nakit çıkışı gerektirmeyen sat ve geri kirala giderleri (Dipnot 3);	590	590
xii. Maddi veya maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılması veya devre dışı bırakılması sonucu ortaya çıkan gayrinakdi zararlar eklenerek, gayrinakdi kârlar;	(1.164)	(283)
<b>FAVÖK</b>	<b>352.547</b>	<b>282.293</b>