

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

MLP Sağlık Hizmetleri A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. MLP Sağlık Hizmetleri A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kâr veya zarar tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun, özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.



Diğer Bilgiler

4. Diğer bilgilerden Grup yönetimi sorumludur. Diğer bilgiler Ek I'de yer alan, TMS 34 kapsamında bir ölçüm kriteri bulunmayan "Diğer Bilgileri" içermektedir ve ara dönem konsolide finansal bilgiler ile bu tablolara ilişkin denetçi raporunu kapsamamaktadır. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sonucumuz, söz konusu diğer bilgileri kapsamamaktadır ve diğer bilgilere ilişkin herhangi bir güvence vermemekteyiz. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi kapsamında sorumluluğumuz, yukarıda belirtilmiş olan diğer bilgileri okumak ve bunu yaparken diğer bilgilerin konsolide finansal bilgiler ve sınırlı denetimden edindiğimiz bilgi ile önemli seviyede tutarsız olup olmadığını, ya da başka bir şekilde önemli ölçüde yanlış gösterilip gösterilmediklerini değerlendirmektir. Yaptığımız çalışmalara göre diğer bilgilerde önemli ölçüde bir yanlışlık olduğuna hükmedersek, bulgularımızı raporlamamız gerekmektedir. Diğer bilgilere ilişkin raporumuzda yer vermemiz gereken herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

5. Grup'un 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarının denetimi ve 30 Haziran 2019 tarihinde sonra eren döneme ait özet konsolide finansal bilgilerinin sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 5 Mart 2020 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş verilmiş ve 8 Ağustos 2019 tarihli sınırlı denetim raporunda TMS 34'e uygun olmayan herhangi bir hususa rastlanmadığı ifade edilmiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Ediz Günsel, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Ağustos 2020

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER		SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU		1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU		3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU		4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU		5-6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR		7-44
NOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2	ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-13
NOT 3	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	14-18
NOT 4	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
NOT 5	FİNANSAL ARAÇLAR.....	19-21
NOT 6	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	22
NOT 7	DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	23
NOT 8	STOKLAR	23
NOT 9	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	24
NOT 10	MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	25-27
NOT 11	KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	27
NOT 12	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	28
NOT 13	DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28
NOT 14	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	28
NOT 15	TAAHHÜTLER.....	29-30
NOT 16	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	31-32
NOT 17	HASILAT.....	32
NOT 18	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	33
NOT 19	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	33
NOT 20	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	34
NOT 21	FİNANSMAN GİDERLERİ	34
NOT 22	GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	35-38
NOT 23	HİSSE BAŞINA KAZANÇ	38
NOT 24	FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI.....	39-41
NOT 25	TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR.....	42
NOT 26	İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	43
NOT 27	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	44
EK I	TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER.....	45

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	Cari dönem Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
Varlıklar			
Dönen varlıklar:		2.049.447	1.721.976
Nakit ve nakit benzerleri	4	470.421	305.663
Ticari alacaklar	6	1.079.908	990.895
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	18.693	2.841
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		1.061.215	988.054
Diğer alacaklar	7	69.198	61.001
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	35.617	31.081
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		33.581	29.920
Türev finansal araçlar	25	4.637	-
Stoklar	8	106.661	90.465
Peşin ödenmiş giderler	9	276.910	234.851
Diğer dönen varlıklar	13	41.712	39.101
Duran varlıklar:		2.339.641	2.192.510
Ticari alacaklar		1.053	1.053
Diğer alacaklar	7	2.624	2.538
Maddi duran varlıklar	10	749.188	775.746
Maddi olmayan duran varlıklar		678.880	551.477
- Şerefiye		40.217	40.217
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	10	638.663	511.260
Kullanım hakkı varlıkları	11	267.733	235.087
Peşin ödenmiş giderler	9	230.057	228.723
Ertelenmiş vergi varlığı	22	410.106	397.886
Toplam varlıklar		4.389.088	3.914.486

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	Cari dönem Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler:		2.117.757	1.938.417
Kısa vadeli borçlanmalar	5	334.373	391.066
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	392.605	284.054
Kısa vadeli finansal kiralama yükümlülükleri	5	90.367	76.426
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	5	133.546	109.257
Ticari borçlar	6	804.145	821.164
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	17.015	20.904
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		787.130	800.260
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	12	104.937	78.708
Diğer borçlar	7	72.697	36.377
- İlişkili taraflara diğer borçlar	3	799	799
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		71.898	35.578
Ertelenmiş gelirler	9	143.490	82.116
Kısa vadeli karşılıklar		32.385	31.145
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	12	14.979	13.703
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	17.406	17.442
Türev finansal araçlar	25	4.495	23.450
Cari dönem vergisiyle ilgili borçlar	22	4.717	4.654
Uzun vadeli yükümlülükler:		1.999.113	1.737.664
Uzun vadeli borçlanmalar	5	1.051.694	859.743
Uzun vadeli finansal kiralama yükümlülükleri	5	126.150	135.454
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	5	500.515	492.683
Diğer borçlar		112.089	72.726
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	7	112.089	72.726
Ertelenmiş gelirler	9	1.067	2.157
Uzun vadeli karşılıklar		25.504	20.153
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	25.504	20.153
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	22	182.094	154.748
Özkaynaklar:		272.218	238.405
Ana ortaklığa ait özkaynaklar:		252.068	230.002
Ödenmiş sermaye	16	208.037	208.037
Paylara ilişkin primler	16	556.162	556.162
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		9.017	14.441
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	16	37.747	37.747
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(28.730)	(23.306)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	10.260	10.260
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		(558.898)	(595.149)
Net dönem karı/(zararı)		27.490	36.251
Kontrol gücü olmayan paylar		20.150	8.403
Toplam kaynaklar		4.389.088	3.914.486

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	17	1.738.296	759.426	1.822.335	888.968
Satışların maliyeti (-)	17	(1.350.673)	(600.647)	(1.400.551)	(694.323)
Brüt kar		387.623	158.779	421.784	194.645
Genel yönetim giderleri	18	(112.696)	(38.720)	(143.207)	(71.691)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	161.072	78.853	145.007	82.500
Esas faaliyetlerden diğer giderler	19	(125.818)	(58.490)	(142.481)	(82.223)
Esas faaliyet karı		310.181	140.422	281.103	123.231
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	20	84.616	2.154	1.186	711
Yatırım faaliyetlerinden giderler	20	(104)	(6)	-	-
Finansman geliri öncesi faaliyet karı		394.693	142.570	282.289	123.942
Finansman giderleri, net	21	(330.377)	(164.771)	(309.679)	(172.622)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar)		64.316	(22.201)	(27.390)	(48.680)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri/geliri		(25.079)	68	2.657	13.104
Dönem vergi gideri	22	(8.597)	(4.464)	(12.361)	(5.763)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	22	(16.482)	4.532	15.018	18.867
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı/zararı		39.237	(22.133)	(24.733)	(35.576)
Net dönem karı/zararının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		11.747	743	18.008	9.877
Ana ortaklık payları		27.490	(22.876)	(42.741)	(45.453)
Net dönem karı		39.237	(22.133)	(24.733)	(35.576)
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	23	0,13	(0,11)	(0,21)	(0,22)
Diğer kapsamlı gider kısmı		(5.424)	(5.235)	(3.461)	(1.370)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları/kazançları		(6.780)	(6.544)	(4.326)	(1.712)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		1.356	1.309	865	342
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		33.813	(27.368)	(28.194)	(36.946)
Toplam kapsamlı gelirin/giderin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		11.747	743	18.008	9.877
Ana ortaklık payları		22.066	(28.111)	(46.202)	(46.823)

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve (giderler)			Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
			Duran varlıklar	Yeniden değerlendirme artışları/(azalışları)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)			
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	208.037	556.162	39.752	(11.206)	10.260	(200.934)	(127.651)	474.420	101.271	575.691	
Muhasebe politikalarındaki değişimlere ilişkin düzeltmeler (Dipnot 2.3)	-	-	-	-	-	(264.848)	-	(264.848)	(77.043)	(341.891)	
Düzeltilmeler sonrası 1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	208.037	556.162	39.752	(11.206)	10.260	(465.782)	(127.651)	209.572	24.228	233.800	
Diğer kapsamlı gelir, vergi net	-	-	-	(3.461)	-	-	-	(3.461)	-	(3.461)	
Dönem net karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	(42.741)	(42.741)	18.008	(24.733)	
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(3.461)	-	-	(42.741)	(46.202)	18.008	(28.194)	
Transferler	-	-	-	-	-	(127.651)	127.651	-	-	-	
Kar payı dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.501)	(1.501)	
30 Haziran 2019 itibarıyla bakiyeler	208.037	556.162	39.752	(14.667)	10.260	(593.433)	(42.741)	163.370	40.735	204.105	
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	208.037	556.162	37.747	(23.306)	10.260	(595.149)	36.251	230.002	8.403	238.405	
Diğer kapsamlı gelir, vergi net	-	-	-	(5.424)	-	-	-	(5.424)	-	(5.424)	
Dönem net karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	27.490	27.490	11.747	39.237	
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(5.424)	-	-	27.490	22.066	11.747	33.813	
Transferler	-	-	-	-	-	36.251	(36.251)	-	-	-	
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiyeler	208.037	556.162	37.747	(28.730)	10.260	(558.898)	27.490	252.068	20.150	272.218	

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Dipnotlar	Cari dönem Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Geçmiş dönem Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2019
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	358.501	315.975
Dönem karı/(zararı)	39.237	(24.733)
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	391.852	429.576
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler 10,11	125.370	129.258
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	1.673	1.060
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler 6	1.673	1.060
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	2.269	7.057
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	3.171	6.339
Dava veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	(902)	718
Faiz (gelirleri) veya giderleri ile ilgili düzeltmeler	214.517	236.595
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler 19	(12.207)	(16.737)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler 21	226.724	253.332
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	21	(23.592)
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	21	(23.592)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	22	25.079
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler	131.048	85.491
Pazarlıklı alımından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	26	(81.980)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(2.532)	(1.186)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(2.532)	(1.186)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(61.481)	(73.105)
Ticari ve diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	(99.719)	(61.755)
Stoklardaki azalışlar ile ilgili düzeltmeler	(16.197)	(9.226)
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	(20.211)	(24.268)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	110.830	27.523
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(36.184)	(5.379)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış / (artış)	(36.184)	(5.379)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	369.608	331.738
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(3.325)	(5.535)
Vergi ödemeleri 22	(8.534)	(10.358)
Diğer nakit girişleri (çıkışları) 6	752	130

Takip eden özet dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnotlar	Cari dönem Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Geçmiş dönem Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2019
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan			
Nakit Akışları		(52.655)	(128.433)
İştiraklar ve iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye arttırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları		-	(4.490)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		3.065	1.938
Maddi olan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	10	3.065	1.938
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(56.848)	(81.737)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(42.968)	(72.975)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(13.880)	(8.762)
Verilen nakit avans ve borçlar	9	(11.079)	(60.881)
Alınan faiz	19	12.207	16.737
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan)			
Elde Edilen Nakit Akışları		(141.088)	(150.673)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		322.371	377.874
Kredilerden nakit girişler		220.820	259.837
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri		101.551	118.037
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları		(118.261)	(125.738)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(188.060)	(175.469)
Kredilerden nakit çıkışları		(86.509)	(106.209)
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit çıkışları		(101.551)	(69.260)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(21.197)	(51.331)
Ödenen faiz		(135.941)	(174.508)
Temettü ödemesi		-	(1.501)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış		164.758	36.869
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	305.663	223.318
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	470.421	260.187

Takip eden özet dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, MLP'nin her biri Türkiye'de sağlık sektöründe faaliyet gösteren 17 adet (31 Aralık 2019: 17) bağlı ortaklığı bulunmaktadır (MLP ve bağlı ortaklıkları bir bütün olarak "Grup" olarak adlandırılmıştır).

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

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") düzenlemelerine ve Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi olup; payları 13 Şubat 2018 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş. ("BİAŞ" veya "Borsa" veya "BİST")'de işlem görmektedir. SPK'nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") kayıtlarına göre; 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla MLP Sağlık'ın sermayesinin %33,46'sını temsil eden payların "dolaşımda" olduğu kabul edilmektedir. 30 Haziran 2020 itibarıyla bu oran %33,46'dır (Dipnot 16).

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Grup Yönetimi tarafından onaylanmış ve 13 Ağustos 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıkları aşağıda özetlendiği gibidir:

Şirket Unvanı	Kuruluş ve faaliyet yeri
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-İstanbul
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
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 Sağlık Temizlik Yemek Medikal Turizm İnşaat San. ve Tic. A.Ş. ("Sotte Sağlık Temizlik Yemek")	İstanbul - Ankara
MA Group Sağlık ve Danışmanlık Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("MA Group")	İstanbul
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
MLP Gaziantep Sağlık Hizmetleri Anonim Şirketi ("MLP Gaziantep Sağlık")	Gaziantep

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS’ye Uygunluk Beyanı

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

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

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, Grup’un geçerli para birimi olan ve özet konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

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.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon Esasları

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket’in etkin pay oranı (%)		Faaliyet Konuları
		30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	
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
MA Group (3)	İstanbul	%51,00	%51,00	Hastane Hizmetleri
BTR Sağlık Hizmetleri	İstanbul	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
Meditime Sağlık	İstanbul	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
MLP Gaziantep Sağlık	Gaziantep	%60,00	%60,00	Hastane Hizmetleri
Sotte Sağlık Temizlik Yemek	İstanbul - Ankara	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
Kuzey	Ankara	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Artimed	Ankara	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
21. Yüzyıl Anadolu Vakfı (1) (2)	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
BTN Sigorta	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Kuzey Hastaneler Birliği (“KHB”)	İstanbul	%99,90	%99,90	Diğer Hizmetler
BTN Asistans	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler

(1) Oy kullanma gücünü temsil eder.

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

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

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

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

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Grup'un 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:

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

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

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

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

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

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

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

Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Grup'un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS'ler uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup’un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

Covid 19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

Aralık 2019’da Çin Halk Cumhuriyeti’nde ortaya çıkan ve Mart 2020 itibarıyla tüm dünyayı etkisi altına alan Covid-19 enfeksiyonu (Corona virüsü) 11 Mart 2020 itibarıyla Dünya Sağlık Örgütü tarafından küresel pandemi olarak ilan edilmiştir. Mart 2020’den itibaren Türkiye’de çeşitli vakalar tespit edilmeye başlanmıştır.

Covid-19 salgınından korunma ve salgının yayılmasını önlemek adına Sağlık Bakanlığı Sağlık Hizmetleri Genel Müdürlüğü 20 Mart 2020 tarihinde, 14500235-403.99 sayılı “Pandemi Hastaneleri” konulu Genelgesini yayınlamıştır. Genelgenin 1. Maddesi’ne göre Covid-19 tanısı kesinleşene kadar tüm vakıf hastaneleri ile özel hastaneler ilgili hastanın tedavisini yapmak ile yükümlüdür. Anılan genelge kapsamına göre, MLP Sağlık Hizmetleri A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları çatısı altında bulunan hastanelerin durumu değerlendirildiğinde, Çanakkale hastanesi hariç tüm hastaneler “Pandemi Hastanesi” olmuştur. Bu kapsamda, Grup yönetiminde bulunan tüm hastanelerimiz Covid-19 salgınına ilişkin tüm tedbirleri almış ve çalışanlarımızın sağlığı ve hastalarımızın güven içinde tedavi olmaları için gerekli ortamı sağlamıştır. Bu süreçte, sağlık hizmetlerinde pandemi bakımı kapsamında ilave olarak ödenen pandemi bakım hizmetleri, 29 Haziran 2020 tarihi itibarıyla devlet ödeme kapsamından çıkarılmıştır.

Covid-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken Covid-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup, bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”)

a. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1’deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- **TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işleme sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkisizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Grup, söz konusu değişikliklerin etkisini değerlendirmiş ve gerekli muhasebeleştirmeyi gerçekleştirmiştir.
- b. **30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
 - **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) (Devamı)

- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Grup, söz konusu standartların uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri yukarıda belirtilenler haricinde henüz belirlememiş olup, söz konusu farkların finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olmasını beklememektedir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Grup'un ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Haziran 2020			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Muharrem Usta	-	34.324	-	50
Adem Elbaşı	-	1.164	-	-
	-	35.488	-	50

Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler

Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)	15.047	-	1.898	-
A ve A Sağlık A.Ş. (2)	2.948	-	7.328	-
Konca Özel Sağlık Hizmetleri Ltd.Şti.	402	-	-	-
Miniso Mağazacılık A.Ş.	159	-	263	-
Supra A.Ş.-Sonotom Ltd Şti.				
-Ledmar Ltd Şti.-Mlp A.Ş. İş Ortaklığı	96	-	-	-
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz.				
İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4)	9	-	2.011	-
Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.	2	-	509	-
Saray Eczanesi	2	-	94	-
Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.	-	-	2.397	733
Mt Sağlık Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	-	-	107	-
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz.				
İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (3)	-	-	2.147	-
Diasan Basım ve Form Matbaacılık San. ve Tic. A.Ş.	-	-	16	-
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.	-	-	245	-
Diğer	28	129	-	16
	18.693	129	17.015	749
	18.693	35.617	17.015	799

- (1) Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş., Grup'un hastanelerine anahtar teslim demirbaş ve özel maliyet alım hizmeti ve inşaatı devam eden hastaneler için denetim ve inşaat hizmeti sağlamaktadır.
- (2) A ve A Sağlık A.Ş.'den, Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.
- (3) Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş., Grup'un hastanelerine temizlik, yemek ve çamaşırhane hizmeti vermektedir.
- (4) Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti, Grup'un hastanelerine temizlik ve yemek hizmetleri sağlamaktadır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Ortaklar	31 Aralık 2019			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Muharrem Usta	-	29.904	-	50
Adem Elbaşı	-	1.048	-	-
	-	30.952	-	50
Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler				
A ve A Sağlık A.Ş. (1)	2.347	-	8.456	-
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (3)	-	-	3.066	-
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.	-	-	2.934	-
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (2)	44	-	1.898	-
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4)	-	-	1.571	-
Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.	-	-	1.238	733
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.	-	-	647	-
Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.	2	-	509	-
Míniso Mağazıcılık A.Ş.	52	-	263	-
Diasan Basım ve Form Matbaacılık San. ve Tic. A.Ş.	-	-	170	-
Mt Sağlık Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	-	-	118	-
Saray Eczanesi	1	-	34	-
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş.ve Tic. A.Ş.	2	-	-	-
Supra A.Ş.-Sonotom Ltd. Şti. -Ledmar Ltd Şti. - Mlp A.Ş. İş Ortaklığı	366	-	-	-
Diğer	27	129	-	16
	2.841	129	20.904	749
	2.841	31.081	20.904	799

- (1) A ve A Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş.'den Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.
- (2) Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş., Grup'un hastanelerine anahtar teslim demirbaş ve özel maliyet alım hizmeti ve inşaatı devam eden hastaneler için denetim hizmeti sağlamaktadır.
- (3) Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş., Grup'un hastanelerine temizlik, yemek ve çamaşırhane hizmeti vermektedir.
- (4) Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti, Grup'un hastanelerine temizlik ve yemek hizmetleri sağlamaktadır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara verilen avans, peşin ödenmiş giderler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)	13.465	12.312
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.	2.932	-
Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş.	286	286
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş.ve Tic. A.Ş.	84	-
	16.767	12.598

İlişkili taraflara verilen sabit kıymet avansları

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.(1)	99.946	90.288
Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.	33.000	33.000
	132.946	123.288

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

İlişkili taraflar (sat ve geri kiralama işlemleri)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (uzun dönem peşin ödenmiş giderler kalemi içerisinde)	3.204	3.598
Sancak Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (peşin ödenmiş giderler kalemi içerisinde)	787	787
	3.991	4.385

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 kiralananmıştır. 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 kiralananmıştır. Grup 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla söz konusu işlemlerden dolayı peşin ödenmiş gider olarak muhasebeleştirilen tutarın itfası sebebiyle 394 TL kira gideri muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2019: 787 TL).

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan kiralama yükümlülükleri

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş.	62.736	99.027	55.264	113.536
Fom Grup Mimarlık İnşaat Ve Tic. A.Ş.	11.724	52.788	9.508	49.933
Atakum Özel Sağlık Hizmetleri İnş.Turizm ve San. Tic. A.Ş.	8.344	10.369	6.644	14.214
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.	6.280	-	5.609	2.786
Gazi Medikal Sağlık Tesisleri ve Tic. A.Ş.	5.237	6.103	4.620	8.885
Mp Sağlık ve Tic. A.Ş.	3.950	376	3.167	2.250
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.	2.019	1.556	1.707	2.455
	100.290	170.219	86.519	194.059

İlişkili taraflardan satın almalar	1 Ocak -	1 Nisan -	1 Ocak -	1 Nisan -
	30 Haziran 2020	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019	30 Haziran 2019
Fom Grup Mimarlık İnş.ve Tic. A.Ş (2) (3)	9.691	5.204	8.424	4.388
A ve A Sağlık A.Ş. (1)	5.893	2.239	5.817	2.530
	15.584	7.443	14.241	6.918

- (1) Temizlik malzemesi alımı
(2) Bina kira gideri
(3) TFRS 16 kapsamında değerlendirilmiş olup, ilgili periyoda ait ödenen kira giderlerini temsil etmektedir.

Faaliyet giderleri (hizmet satın almalar dahil)	1 Ocak -	1 Nisan -	1 Ocak -	1 Nisan -
	30 Haziran 2020	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019	30 Haziran 2019
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş (1)(7)	39.901	14.934	44.445	22.301
Samsunpark Özel Sağ. Tibbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (4)	7.242	3.081	9.533	4.698
Atakum Özel Sağlık Hiz. İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş. (1)(7)	4.797	1.977	5.097	2.587
Gazi Medikal Sağlık Tesisleri ve Tic. A.Ş. (1)(7)	3.073	1.229	3.089	1.544
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4)	3.230	1.426	3.595	1.600
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş. (1)(7)	3.156	1.265	3.512	1.770
Mp Sağlık ve Tic.A.Ş. (1)(7)	2.768	1.084	2.800	1.406
Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hizm. A.Ş. (2)	2.689	772	3.005	1.746
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş. (1)(7)	1.404	704	1.290	645
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti. (2) (5)	475	159	718	354
Saray Eczanesi (6)	344	150	394	242
Özdenler Sağ. Hiz. Dan. Turz. Gid. San. Tic. Ltd. Şti. (2)	117	17	187	100
Mt Sağlık Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	99	35	121	57
Salih Usta (Lojman)	90	90	-	-
Diasan Basım ve Form Matbaacılık San. ve Tic. A.Ş. (3)	10	-	334	155
Özarkaz Gayrimenkul Yat. ve İnş. Tic. A.Ş. (1)(7)	-	-	3.745	1.872
Özel Ereğli Millet Sağlık Hizm. San. ve Tic. Ltd. Şti. (1)(7)	-	-	2.277	1.138
Öz Anadolu Gayrimenkul ve Sağlık Yat. A.Ş. (1)(7)	-	-	1.224	612
Çanakale Arkaz Sağlık Yatırımları A.Ş. (1)(7)	-	-	559	279
	69.395	26.923	85.925	43.106

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
A ve A Sağlık A.Ş. (1)	5.423	2.235	6.125	3.031
Muharrem Usta	2.169	1.000	2.645	1.504
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Turizm. Tem. Tic. A.Ş.	113	47	104	51
Miniso Mağazacılık A.Ş.	94	56	85	34
Adem Elbaşı	74	34	62	62
Cotyora Med.Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti.	47	14	148	71
Samsunpark Özel Sağlık Hiz. İş Sağlığı ve Güvenlik. Dan. Eğitim. Müh. Tic. Ltd. Şti.	9	9	-	-
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.	5	3	18	18
Saray Eczanesi	4	1	5	5
Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hizm. A.Ş.	-	-	81	-
Mt Sağlık Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	30	30
Sancak İnşaat Turizm Nak. ve Dış Tic. A.Ş.	-	-	1	1
Supra-Medicalpark-Sonotom-Akademi İş Ortaklığı (Fatih Görüntüleme) (2)	-	-	627	275
	7.938	3.399	9.931	5.082

(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 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ücretler ve kısa vadeli diğer faydalar	8.521	3.597	10.797	5.592
	8.521	3.597	10.797	5.592

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	17.856	15.569
Bankadaki nakit	443.218	282.330
- vadesiz mevduat	242.133	28.950
- vadeli mevduat	201.085	253.380
Diğer hazır varlıklar (*)	9.347	7.764
	470.421	305.663

30 Haziran 2020 itibarıyla Grup'un TL, ABD Doları ve Avro cinsinden olan vadeli mevduatlarının etkin faiz oranları sırasıyla % 5,50 – % 8,75 (31 Aralık 2019: % 4,49 – % 13,25), % 0,15 (31 Aralık 2019: % 0,4 – % 1,5) % 0,01 (31 Aralık 2019: % 0,01 – % 0,09)'dir ve vadeleri 3 aydan kısadır.

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

Banka Kredileri ve Tahviller

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli alınan krediler	82.822	139.598
Kısa vadeli çıkarılmış tahviller	251.551	251.468
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı	332.503	241.137
- Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	332.503	241.137
Faiz tahakkuku	60.102	42.917
	726.978	675.120
Uzun vadeli banka kredileri	1.051.694	859.743
	1.051.694	859.743
Toplam finansal borçlar	1.778.672	1.534.863

1 Ocak- 30 Haziran 2020 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2019 hesap dönemleri itibarıyla finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Finansman nakit akışları	Kur farkı hareketleri (Dipnot 21)	Bağlı ortaklık çıkışı	Diğer (*)	30 Haziran 2020
Banka kredileri	1.534.863	151.495	92.314	-	-	1.778.672
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	211.880	(21.197)	25.834	-	-	216.517
Kiralama yükümlülükleri	601.940	(118.261)	9.097	-	141.285	634.061
	2.348.683	12.037	127.245	-	141.285	2.629.250

	1 Ocak 2019	Finansman nakit akışları	Kur farkı hareketleri (Dipnot 21)	Bağlı ortaklık çıkışı	Diğer (*)	30 Haziran 2019
Banka kredileri	1.135.646	204.349	55.787	-	-	1.395.782
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	283.245	(51.331)	18.870	-	-	250.784
Kiralama yükümlülükleri	659.747	(125.738)	6.603	-	99.556	640.168
	2.078.638	27.280	81.260	-	99.556	2.286.734

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
TL	%13	257.795	77.412	335.207
TL	TRLibor +%2,50- %3,50-%4,50- %5,80	244.748	549.823	794.571
Avro	Euribor + %5,50	212.873	424.459	637.332
Avro	%0,75	11.562	-	11.562
		726.978	1.051.694	1.778.672

31 Aralık 2019

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
TL	%18	276.847	93.288	370.135
TL	TRLibor +%3,30- %4,00- %5,80	241.492	340.215	581.707
Avro	Euribor + %5,50	121.533	426.240	547.773
Avro	%0,75	35.248	-	35.248
		675.120	859.743	1.534.863

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup’un kullandığı kredilere istinaden nakdi bloke hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kredilerin ödeme planı TL para birimi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Faiz tahakkukları	60.102	42.917
1 yıl içerisinde ödenecek (*)	666.876	632.203
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	340.509	236.835
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	348.911	231.328
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	251.777	203.701
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	73.158	135.294
5 - 6 yıl içerisinde ödenecek	37.339	52.585
	1.778.672	1.534.863

(*) 1 yıl içerisinde ödenecek kredilerin 82.822 TL tutarındaki kısmı rotatif kredilerden, 251.551 TL’lik kısmı ise 1 yıl içerisinde itfası gelecek olan tahvil ödemelerinden oluşmaktadır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Banka kredi sözleşmesi hükümleri

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

Sendikasyon kredisi aşağıda belirtilen bazı finansal taahhütleri de içermektedir;

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

Net Borç’un FAVÖK’e oranı; 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıl ve 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık dönem için x3,5’in; 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıl ve 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık dönem için x3,0’in; 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıl ve 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık dönem için x2,5 ve sendikasyon kredisinin geriye kalan dönemleri için x2,5’in üzerine çıkamaz. Grup, 30 Haziran 2020 itibarıyla ilgili finansal taahhütleri sağlamaktadır.

Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar:

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

	<u>Asgari kira ödemeleri</u>		<u>Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri</u>	
	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Bir yıl içinde	105.459	90.031	90.367	76.426
İki ile beş yıl arasındakiler	134.774	146.859	126.150	135.454
	240.233	236.890	216.517	211.880
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(23.716)	(25.010)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	216.517	211.880	216.517	211.880
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)			90.367	76.426
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri			126.150	135.454
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler:			30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bir yıl içinde			133.546	109.257
Bir yıldan uzun			500.515	492.683
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri			634.061	601.940

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	866.169	800.462
Alacak senetleri	12.205	19.415
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 3)	18.693	2.841
Hasta gelir tahakkukları	155.786	125.768
Diğer ticari gelir tahakkukları	41.905	56.338
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(14.850)	(13.929)
	1.079.908	990.895

Ticari alacakların yaklaşık %40'ı (31 Aralık 2019: %36) SGK alacaklarından ve %33'ü (31 Aralık 2019: %31) yurtdışı hastalara ait alacaklardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un yurtdışından gelen hastalara verilen sağlık hizmetlerinden kaynaklanan 268.733 TL tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu alacakların vadeleri Grup'un 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un Libya Hükümetinden 186.128 TL tutarında alacağı bulunmaktadır. Ayrıca söz konusu alacaklara karşılık Grup Yönetimi'nin beklentisi 2020 içerisinde yurtdışı hasta alacaklarının tahsil edileceği yönündedir. 6 Ağustos 2020 tarihinde 99.109 TL tutarında alacak bakiyesinin tahsilatı gerçekleştirilmiştir (Dipnot 27).

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

30 Haziran 2020 tarihinde, 14.850 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 13.929 TL) ticari alacak değer düşüklüğüne uğramış olup tamamına karşılık ayrılmıştır. İlgili ticari alacaklar için herhangi bir teminat alınmamıştır.

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	13.929	11.515
Dönem gideri	1.673	1.060
Tahsilatlar	(752)	(130)
Kapanış bakiyesi	14.850	12.445

Ticari Borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	629.533	670.480
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	17.015	20.904
Diğer gider tahakkukları	155.981	126.810
Diğer ticari borçlar	1.616	2.970
	804.145	821.164

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Dipnot 3)	35.617	31.081
Vergi dairesinden alacaklar	7.100	4.035
Verilen depozitolar	4.381	5.223
Diğer çeşitli alacaklar	22.100	20.662
	69.198	61.001

Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	2.624	2.538
	2.624	2.538

Diğer Borçlar

Kısa vadeli diğer borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar	28.671	20.175
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	26.346	13.632
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Dipnot 3)	799	799
Diğer çeşitli borçlar	16.881	1.771
	72.697	36.377

Uzun vadeli diğer borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar	112.089	72.726
	112.089	72.726

DİPNOT 8 - STOKLAR

Stoklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Laboratuvar stokları	44.706	43.875
İlaç stokları	35.773	26.503
Tıbbi stoklar	24.288	17.241
Diğer stoklar	1.894	2.846
	106.661	90.465

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	230.466	186.681
Peşin ödenmiş kira giderleri	19.103	20.522
Peşin ödenen sigorta giderleri	14.272	15.394
Peşin ödenen sponsorluk giderleri	1.464	1.360
Diğer	11.605	10.894
	276.910	234.851

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sabit kıymet avansları	216.320	205.241
Peşin ödenmiş kira giderleri	11.124	19.998
Diğer	2.613	3.484
	230.057	228.723

Ertelemiş Gelirler

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan avanslar	136.305	73.887
Ertelemiş gelirler	7.185	8.229
	143.490	82.116

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ertelemiş gelirler	1.067	2.157
	1.067	2.157

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Binalar	Makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Kiralanan varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	1.266	660.171	1.546	311.064	391.443	552.043	90.101	2.007.634
Girişler	-	5.831	-	12.139	1.543	12.235	11.220	42.968
İşletme birleşmesi yolu ile elde edilenler (Dipnot 26)	-	16.771	-	-	-	-	-	16.771
Çıkışlar	(226)	(3.409)	(80)	(202)	-	(19)	-	(3.936)
Transferler	-	50.284	-	24.142	(9.291)	403	(65.538)	-
30 Haziran 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	1.040	729.648	1.466	347.143	383.695	564.662	35.783	2.063.437
Birikmiş Amortismanlar								
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(80)	(454.298)	(1.546)	(200.756)	(316.292)	(258.916)	-	(1.231.888)
Dönem gideri (*)	(8)	(33.112)	-	(19.219)	(14.638)	(18.787)	-	(85.764)
Çıkışlar	-	3.269	80	46	-	8	-	3.403
Transferler	-	(5.999)	-	(2.973)	8.972	-	-	-
30 Haziran 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(88)	(490.140)	(1.466)	(222.902)	(321.958)	(277.695)	-	(1.314.249)
30 Haziran 2020 itibarıyla net defter değeri	952	239.508	-	124.241	61.737	286.967	35.783	749.188

(*) 1 Ocak - 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman ve itfa giderinin 83.251 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2019: 100.348 TL) satılan malın maliyetine, 7.080 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2019: 4.734 TL) pazarlama ve genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet	Binalar	Makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Kiralanan varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	2.396	560.320	1.834	255.844	431.333	458.593	203.631	1.913.951
Girişler	-	7.061	2	12.355	-	15.660	37.897	72.975
Çıkışlar	(452)	(808)	-	(65)	-	-	(65)	(1.390)
Transferler	-	85.036	-	37.295	(6.393)	70.935	(188.205)	(1.332)
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	1.944	651.609	1.836	305.429	424.940	545.188	53.258	1.984.204
Birikmiş Amortismanlar								
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	(100)	(287.285)	(1.698)	(131.866)	(423.639)	(232.715)	110	(1.077.193)
Dönem gideri	(8)	(61.041)	(60)	(15.259)	(6.489)	(17.805)	-	(100.662)
Çıkışlar	18	762	-	33	-	-	-	813
Transferler	-	(5.435)	-	(910)	6.345	-	-	-
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	(90)	(352.999)	(1.758)	(148.002)	(423.783)	(250.520)	110	(1.177.042)
30 Haziran 2019 itibarıyla net defter değeri	1.854	298.610	78	157.427	1.157	294.668	53.368	807.162

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet	Ruhsatlar	Haklar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	477.982	64.449	3.224	545.655
İşletme birleşmesi yolu ile elde edilenler (Dipnot 26)	118.090	-	-	118.090
Alımlar	-	13.858	22	13.880
Transfer	-	-	-	-
30 Haziran 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	596.072	78.307	3.246	677.625

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(33.790)	(605)	(34.395)
Dönem gideri	-	(4.428)	(139)	(4.567)
30 Haziran 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(38.218)	(744)	(38.962)
30 Haziran 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	596.072	40.089	2.502	638.663

Maliyet	Ruhsatlar	Haklar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	401.236	55.672	1.489	458.397
Alımlar	-	7.338	1.424	8.762
Çıkışlar	-	-	(175)	(175)
Transfer	-	1.651	(319)	1.332
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	401.236	64.661	2.419	468.316

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(30.117)	(366)	(30.483)
Dönem gideri	-	(4.284)	(136)	(4.420)
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(34.401)	(502)	(34.903)
30 Haziran 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	401.236	30.260	1.917	433.413

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Hastane Binaları	Toplam
1 Ocak 2020	235.087	235.087
Dönem içi girişler	67.685	67.685
Dönem amortisman gideri (*)	(35.039)	(35.039)
30 Haziran 2020	267.733	267.733

(*) 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman ve itfa payı giderlerinin 34.233 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 23.604 TL) satışların maliyetine, 806 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2019: 572 TL) ise pazarlama ve genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

	Hastane Binaları	Toplam
1 Ocak 2019	232.382	232.382
Dönem içi girişler	22.679	22.679
Dönem amortisman gideri	(24.176)	(24.176)
30 Haziran 2019	230.885	230.885

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Doktor ve diğer personele ödenecek ücretler	64.117	65.664
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	40.820	13.044
	104.937	78.708

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	14.979	13.703
	14.979	13.703

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	21.268	16.319
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	4.236	3.834
	25.504	20.153

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	37.186	34.823
Diğer çeşitli dönen varlıklar	4.526	4.278
	41.712	39.101

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	11.861	12.763
SGK ceza karşılıkları	5.545	4.679
	17.406	17.442

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - TAAHHÜTLER

30 Haziran 2020	Toplam TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Grup tarafından verilen TRİ'ler:				
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
	80.055	64.789	156	1.842
- <i>Teminat</i>	80.055	64.789	156	1.842
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)				
	51.838	48.547	-	427
- <i>Teminat</i>	51.838	48.547	-	427
- <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>	-	-	-	-
TOPLAM	131.893	113.336	156	2.269

(*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 64.745 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 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2019	Toplam TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Grup tarafından verilen TRİ'ler:				
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu				
TRİ'lerin Toplam Tutarı	100.335	61.254	156	5.737
- <i>Teminat</i>	100.335	61.254	156	5.737
- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen				
Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin				
Toplam Tutarı (*)	57.981	54.953	-	455
- <i>Teminat</i>	57.981	54.953	-	455
- <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>	-	-	-	-
TOPLAM	158.316	116.207	156	6.192

(*) Şirket, tam konsolidasyon kapsamında ortaklıkları için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 95.286 TL tutarında kefalet vermiştir.

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 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ortaklar	(%)	30 Haziran 2020	(%)	31 Aralık 2019
Lightyear Healthcare B.V.	30,69	63.844	30,69	63.844
Sancak İnşaat Turizm Nakliyat ve Dış Ticaret A.Ş.	15,35	31.943	15,35	31.943
Muharrem Usta	8,98	18.678	8,98	18.678
Hujori Financieringen B.V.	3,98	8.287	3,98	8.287
Adem Elbaşı	2,99	6.226	2,99	6.226
İzzet Usta	1,20	2.490	1,20	2.490
Saliha Usta	0,90	1.868	0,90	1.868
Nurgül Dürüstkan Elbaşı	0,90	1.868	0,90	1.868
Halka Açık Kısım (*)	35,01	72.833	35,01	72.833
Nominal sermaye	100,00	208.037	100,00	208.037

(*) Grup’un 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. Halka açık kısımdan alınan 126 bin adet pay İzzet Usta tarafından, 18 bin adet pay Adem Elbaşı tarafından satılmıştır. Muharrem Usta tarafından ise 27 bin adet ek pay halka açık kısımdan satın alınmıştır.

Grup’un 30 Haziran 2020 tarihindeki sermayesi 208.037 bin adet hisseden oluşmaktadır (2019: 208.037 bin adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL’dir (2019 başı 1 TL).

Sermaye, her biri 1 TL nominal değerde 88.229 bin adet A grubu nama, 119.808 bin adet B grubu hamiline olmak üzere toplam 208.037 bin adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2019: 208.037 bin adet).

SPK’nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; MKK kayıtlarına göre; 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %33,46’sına karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 1). 1 Nisan 2020 tarihi itibarıyla bu oran %33,46’dır.

Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Paylara İlişkin Primler	556.162	556.162
	556.162	556.162

Grup’un 7 Şubat 2018’de ödenmiş sermayesinin halka açık kısmına tekabül eden %35,01’lik 72.834 bin adet B grubu adet hisse için alınan 600.000 TL’nin, 12.259 TL’si halka arz masrafları için kullanıldıktan sonra kalan 587.741 TL’nin 31.579 TL’si sermaye artırımında kullanılmış olup kalan 556.162 TL ise paylara ilişkin prim olarak ödenmiştir. Paylara ilişkin prim halka arz edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yedekler:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	302	302
Gayrimenkul satış kazançları	9.958	9.958
Yeniden değerlendirme fonu	37.747	37.747
	48.007	48.007

Yasal yedekler

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

DİPNOT 17 - HASILAT

Hasılat	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Hastane hizmet gelirleri (*)	1.738.296	759.426	1.822.335	888.968
	1.738.296	759.426	1.822.335	888.968

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

Satışların maliyeti	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Malzeme tüketimi	(392.823)	(181.337)	(437.105)	(212.803)
Doktor giderleri	(356.234)	(152.582)	(377.200)	(189.238)
Personel giderleri	(245.783)	(100.768)	(259.186)	(128.019)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(121.574)	(53.078)	(89.546)	(45.144)
Amortisman ve itfa giderleri (Not 10,11)	(117.484)	(58.821)	(123.952)	(62.124)
Kira giderleri (Hastaneler)	(13.806)	(7.053)	(10.886)	(5.353)
Diğer (*)	(102.969)	(47.008)	(102.676)	(51.642)
	(1.350.673)	(600.647)	(1.400.551)	(694.323)

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

Genel yönetim ve pazarlama giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Personel giderleri	(46.280)	(13.596)	(59.490)	(30.197)
Sponsorluk ve reklam giderleri (*)	(35.639)	(10.948)	(50.573)	(24.269)
Amortisman ve itfa giderleri (Not 10,11)	(7.886)	(4.076)	(5.306)	(2.870)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(4.690)	(2.200)	(4.267)	(1.919)
Kira giderleri	(4.134)	(1.984)	(3.848)	(1.946)
Vergi ve harçlar	(2.872)	(1.391)	(2.551)	(1.481)
Şüpheli alacak gideri	(1.673)	(1.077)	(1.060)	(438)
İletişim giderleri	(1.398)	(772)	(739)	(356)
Temsil ve ağırlama giderleri	(1.044)	(463)	(1.152)	(574)
Bakım ve onarım giderleri	(959)	(334)	(1.706)	(1.047)
Hizmet giderleri	(667)	(233)	(812)	(411)
Diğer	(5.454)	(1.646)	(11.703)	(6.183)
	(112.696)	(38.720)	(143.207)	(71.691)

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

DİPNOT 19 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	145.038	71.668	126.849	71.618
Faiz gelirleri	12.207	7.068	16.737	7.520
Ticari borçların reeskont gelirleri	(5.129)	(3.890)	(4.313)	554
Şüpheli alacaklar tahsilatı (Dipnot 6)	752	223	130	9
Diğer gelirler	8.204	3.784	5.604	2.799
	161.072	78.853	145.007	82.500
Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(105.294)	(49.025)	(105.844)	(60.275)
SGK ceza ve kesinti giderleri	(2.834)	(1.208)	(1.567)	(767)
Çalışmayan kısım giderleri	(859)	(61)	(280)	(140)
Ticari alacakların reeskont giderleri	1.936	1.353	383	810
Diğer giderler	(18.767)	(9.549)	(35.173)	(21.851)
	(125.818)	(58.490)	(142.481)	(82.223)

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Pazarlıklı alımdan kaynaklı gelirler (Dipnot 26)	81.980	-	-	-
Sabit kıymet satış geliri	2.636	2.154	1.186	711
	84.616	2.154	1.186	711
Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Sabit kıymet satış zararı	(104)	(6)	-	-
	(104)	(6)	-	-

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GİDERLERİ

Finansman giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Borçlanmaya ilişkin faiz giderleri	(106.489)	(59.507)	(127.952)	(78.829)
Kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri	(73.599)	(36.860)	(76.879)	(38.141)
Çıkarılmış tahviller faiz giderleri	(19.897)	(9.688)	(10.541)	(7.831)
Banka komisyonları	(9.660)	(3.599)	(19.710)	(10.329)
Finansal kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri	(6.786)	(2.787)	(12.282)	(5.867)
Diğer faiz giderleri	(10.293)	(5.834)	(5.968)	(3.165)
Toplam faiz giderleri	(226.724)	(118.275)	(253.332)	(144.162)
Net kur farkı gideri	(118.148)	(54.615)	(74.657)	(32.785)
Türev araçlarının gerçeğe uygun değer farkı (net)	23.592	12.304	24.913	9.005
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin kur giderleri (Not 5)	(9.097)	(4.185)	(6.603)	(4.680)
	(330.377)	(164.771)	(309.679)	(172.622)

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Cari dönem vergisiyle ilgili kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem vergisiyle ilgili borçlar	4.717	4.654
	4.717	4.654

Cari dönem vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Cari kurumlar vergisi karşılığı	8.597	19.399
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(3.880)	(14.745)
	4.717	4.654

Vergi geliri/(gideri)	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Cari vergi (gideri)	(8.597)	(4.464)	(12.361)	(5.763)
Ertelenmiş vergi geliri	(16.482)	4.532	15.018	18.867
	(25.079)	68	2.657	13.104

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.

2020 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2019: %22).

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

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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 2019, 2020 ve 2021 yıllarında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2022 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır (2019: %22).

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

Yatırım Teşvik Belgeleri

Grup'un Türkiye Cumhuriyeti Ekonomi Bakanlığı tarafından imzalanmış ve Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü tarafından onaylanan çeşitli yatırım teşvik belgeleri bulunmaktadır. Bu teşvik belgeleriyle Grup, toplam 153.309 TL (31 Aralık 2019: 149.918 TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığına karşılık gelen, %40 - %80 aralığında değişen sınırsız süreli kurumlar vergisi indirim oranı hakkına sahip olmuştur. İlgili ertelenmiş vergi varlıkları, ilgili yatırım teşvik belgelerinden kaynaklanan toplam teşvik katkı tutarının %15-%40'ı olarak hesaplanmıştır. Ek olarak Grup, sıfırdan yatırımlarını tamamlayan hastaneler için Türkiye Cumhuriyeti Ekonomi Bakanlığında sigorta primi işveren hissesi desteğine hak kazanmıştır. Söz konusu teşvike ilişkin toplam 3.546 TL, 2020-2026 dönemi içerisindeki personel giderleri ile netleştirilecektir.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un, 477.460 TL değerinde birikmiş vergi zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 460.866 TL). Bu zararlara ait 96.685 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır (31 Aralık 2019: 93.419 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını kayıtlara alınmıştır).

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri):	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Birikmiş mali zararlar	96.685	93.419
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar	(171.854)	(145.753)
Kıdem tazminatı karşılığı	4.254	3.264
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	4.227	3.858
Finansal borçların defter değeri ile vergiye esas değeri arasındaki geçici farklar	(3.626)	(4.419)
Peşin ödenen bina giderleri	(4.463)	(4.575)
Yatırım indiriminden kaynaklanan vergi avantajı	153.309	149.918
Türev araçlar	(31)	5.159
Kiralama yükümlülüğü	73.266	73.371
Diğer	76.245	68.896
	228.012	243.138
Ertelenmiş vergi varlığı	410.106	397.886
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(182.094)	(154.748)
	228.012	243.138

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	30 Haziran 2020	
	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan taşınan vergi zararları
Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihleri		
2020 yılında sona erecek	59.651	-
2021 yılında sona erecek	67.248	-
2022 yılında sona erecek	144.997	-
2023 yılında sona erecek	120.453	-
2024 yılında sona erecek	65.790	-
2025 yılında sona erecek	19.321	-
	477.460	-

	31 Aralık 2019	
	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan taşınan vergi zararları
Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihleri		
2020 yılında sona erecek	62.301	-
2021 yılında sona erecek	67.248	-
2022 yılında sona erecek	144.997	-
2023 yılında sona erecek	120.453	-
2024 yılında sona erecek	65.867	-
	460.866	-

1 Ocak -30 Haziran 2020 ve 1 Ocak - 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Vergi (gideri)/geliri	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(243.138)	(146.669)
Muhasebe politikası değişikliğinin açılış etkisi	-	(85.474)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	16.482	(15.018)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(1.356)	(865)
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	(228.012)	(248.026)

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Vergi öncesi zarar	64.316	(27.390)
Gelir vergisi oranı %22 (2019: %22)	(14.150)	6.026
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(14.458)	(18.615)
- yatırım teşvik düzeltmesi	3.391	11.988
- ertelenmiş vergiye konu olmayan geçmiş yıl zararları	(587)	(1.672)
- vergi oranının % 20'den %22'ye değişimi	1.077	5.558
- indirimli kurumlar vergisi etkisi	333	218
- diğer	(685)	(846)
Kar veya zarar tablosundaki vergi (gideri)/geliri	(25.079)	2.657

DİPNOT 23 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

Hisse başına kazanç/(kayıp)	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	208.037	208.037	208.037	208.037
Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı/(zararı)	27.490	(22.876)	(42.741)	(45.453)
Ana ortaklık paylarına ait hisse başına kazanç	0,13	(0,11)	(0,21)	(0,22)

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI

Finansal Risk Faktörleri

Kur risk yönetimi

Yabancı para riski

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

30 Haziran 2020

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	147.586	20.618	845	-
2a. Parasal finansal varlıklar	146.104	3.949	15.437	11
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	48.067	3.389	3.209	17
3. Diğer	3.362	52	390	-
4. Dönen varlıklar	345.119	28.008	19.881	28
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	28.717	4.197	-	-
7. Diğer	23	-	3	-
8. Duran varlıklar	28.740	4.197	3	-
9. Toplam varlıklar	373.859	32.205	19.884	28
10. Ticari borçlar	(28.703)	(3.002)	(1.059)	-
11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(224.435)	-	(29.116)	-
11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(75.344)	(885)	(8.989)	-
11c. Finansal Yükümlülükler (kiralama yükümlülüğü)	(11.578)	-	(1.502)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(63.688)	(3.602)	(5.065)	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler	(403.748)	(7.489)	(45.731)	-
15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(424.459)	-	(55.066)	-
15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(109.868)	(1.465)	(12.953)	-
15c. Finansal Yükümlülükler (kiralama yükümlülüğü)	(53.819)	-	(6.982)	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler	(588.146)	(1.465)	(75.001)	-
18. Toplam yükümlülükler	(991.894)	(8.954)	(120.732)	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	86.147	-	11.176	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	86.147	-	11.176	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(531.888)	23.251	(89.672)	28
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (1+2a+10+11+12a+14+15+16a)	(698.204)	15.613	(104.450)	11

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (Devamı)

31 Aralık 2019

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	134.286	21.387	1.089	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	201.391	4.146	26.575	3
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	58.075	3.249	5.820	1
3. Diğer	2.927	65	382	-
4. Dönen varlıklar	396.679	28.847	33.866	4
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	34.162	5.751	-	-
7. Diğer	267	36	8	-
8. Duran varlıklar	34.429	5.787	8	-
9. Toplam varlıklar	431.108	34.634	33.874	4
10. Ticari borçlar	(16.132)	(518)	(1.963)	-
11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(156.781)	-	(23.574)	-
11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(63.309)	(1.242)	(8.410)	-
11c. Finansal Yükümlülükler (kiralama yükümlülüğü)	(9.510)	-	(1.430)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(42.539)	(3.199)	(3.539)	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler	(288.271)	(4.959)	(38.916)	-
15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(426.240)	-	(64.090)	-
15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(115.079)	(1.895)	(15.611)	-
15c. Finansal Yükümlülükler (kiralama yükümlülüğü)	(49.933)	-	(7.508)	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler	(591.252)	(1.895)	(87.209)	-
18. Toplam yükümlülükler	(879.523)	(6.854)	(126.125)	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	(149.113)	-	(22.421)	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	(149.113)	-	(22.421)	-
20. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(597.529)	27.780	(114.672)	4
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (1+2a+10+11+12a+14+15+16a)	(543.336)	18.679	(97.031)	3

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (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 Haziran 2020

ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	31.818	(31.818)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	31.818	(31.818)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık/yükümlülük	(155.471)	155.471
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	17.229	(17.229)
6- Avro net etki (4+5)	(138.242)	138.242
TOPLAM (3+6)	(106.424)	106.424

31 Aralık 2019

ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	33.004	(33.004)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	33.004	(33.004)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık/yükümlülük	(122.705)	122.705
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	29.823	(29.823)
6- Avro net etki (4+5)	(92.882)	92.882
TOPLAM (3+6)	(59.878)	59.878

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı türev enstrümanlar:				
Forward sözleşmeleri	-	-	-	-
Çapraz kur swap sözleşmeleri	4.637	4.495	-	23.450
Faiz oranı swap sözleşmeleri.	-	-	-	-
	4.637	4.495	-	23.450

Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı türev enstrümanlar

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

30 Haziran 2020	Varlıklar		Yükümlülükler	
	Nominal döviz tutarı	Gerçeğe uygun değer	Nominal döviz tutarı	Gerçeğe uygun değer
Çapraz kur swap sözleşmeleri				
AVRO Alımı/TL Satımı	7.994	4.637	3.192	4.495
	7.994	4.637	3.192	4.495

31 Aralık 2019	Varlıklar		Yükümlülükler	
	Nominal döviz tutarı	Gerçeğe uygun değer	Nominal döviz tutarı	Gerçeğe uygun değer
Çapraz kur swap sözleşmeleri				
AVRO Alımı/TL Satımı	1-5 yıl arası	-	22.421	23.450
		-	22.421	23.450

Grup, Temmuz ve Eylül 2018 tarihlerinde banka kredileri sözleşmelerine ilişkin 2020-2024 yıllarına ait toplam 95.858 Avro tutarındaki anapara ve faiz ödemelerinin 2020 yılına ait olan toplam 10.018 Avro'luk kısmı için çapraz döviz faiz değişim işlemleri aracılığıyla kur sabitlemesi ve Eylül ve Ekim 2018 tarihinde 2020-2024 yıllarına ait toplam 24.025 Avro tutarın da finansal kiralama sözleşmesine ait anapara ve faiz ödemelerinin 2020 yılına ait olan toplam 1.678 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 nominal tutarlar, Avro cinsinden toplam anapara ve faiz ödemelerinin %9,76'sını oluşturmaktadır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Grup, Ankara Keçiören’de bulunan Özel Medisis Hastanesi’ni 13 Mart 2020 tarihi itibarıyla satın almıştır. TFRS 3 “işletme” kavramını “Doğrudan yatırımcılara veya diğer sahiplere, üyelere veya katılımcılara kar payları, düşük maliyetler veya diğer ekonomik faydalar şeklinde bir getiri sağlamak amacı ile yürütülebilen veya yönetilebilen faaliyetler ve varlıklar bütünü” olarak tanımlar. Üçüncü taraflar ile imzalanan “Hastane İşletmesi Sözleşmeleri”ne göre Şirket söz konusu hastanenin ruhsatını ve sabit kıymetlerini devralmıştır. Ayrıca yine aynı tarihlerde imzalanan “Bina Kira Sözleşmeleri” ile hastane binası da Şirket tarafından kiralanmıştır. Anlaşma bedeli olarak, Şirket 10 yıl süresince toplam 96.000 TL tutarında cihaz kira bedeli ödeyecektir. Söz konusu işlemler TFRS 3’te belirtilen “Girdi - Süreç ve Çıktı” kavramlarını içerdiğinden işletme birleşmesi olarak kayıtlara yansıtılmıştır. Bu kapsamda hastaneye ait tanımlanabilir varlıklar, hastane ruhsatı ile maddi duran varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınmış olup ileriki dönemlerde ödenecek olan satın alım bedeli satın alım tarihindeki değerine indirgenmiş ve “Diğer Borçlar” altında gösterilmiştir. Satın alım maliyeti ile tanımlanabilir varlık (hastane ruhsatı), yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin net gerçeğe uygun değerleri arasındaki fark pazarlıklı alımdan kaynaklanan gelir olarak “kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda” 81.980 TL olarak muhasebeleştirilmiştir. KPMG tarafından hazırlanan değerlendirme raporunda ilgili lisans için 118.090 TL değer belirlenmiştir.

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

Toplam iktisap tutarı	136.988
İktisap edilen net varlıklar	(55.008)

Pazarlıklı satın alım sonucu oluşan kazanç **81.980**

Varlıklar/Yükümlülükler **Ankara Gerçeğe uygun değer**

Duran Varlıklar

Maddi Duran Varlıklar	16.771
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	118.090

134.861

Kısa Vadeli Yükümlülükler

Diğer Borçlar	8.942
---------------	-------

Uzun Vadeli Yükümlülükler

Diğer Borçlar	43.939
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26.972

79.853

Net Varlık Alımı

55.008

Pazarlıklı satın alım kazancı	81.980
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Özet konsolide finansal tablolar, Grup Yönetimi tarafından onaylanmış ve 13 Ağustos 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Grup’un yurtdışından gelen hastalara verilen sağlık hizmetlerinden kaynaklanan 268.733 TL tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Söz konusu alacakların tahsilatı Grup tarafından düzenli olarak takip edilmektedir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup’un Libya Hükümetinden 186.128 TL tutarında alacağı bulunmaktadır. 6 Ağustos 2020 tarihinde 99.109 TL tutarında alacak bakiyesinin tahsilatı gerçekleşmiştir.

Grup, metropollerde büyük ölçekli hastaneler ile büyüme ve portföy verimliliğini artırma stratejisi doğrultusunda, 7 Ağustos 2020 itibarıyla, Uşak Hastanesi’ni devretti. Devir sonucunda toplam 33.240 TL tutarında tahsilat yapılacak olup, bu tutarın 3.410 TL’lik kısmı devir gününde nakit tahsil edilmiş, kalan alacak bakiyesine ilişkin teminat mektubu (20.000 TL) ve çek teslim alınmıştır. Devredilen firmaya, Grup tarafından 3.500 TL tutarında teminat mektubu verilmiştir. Ayrıca ilgili satış kapsamında, 100 yataklı hastane ruhsatı Grup tarafından devir alınmıştır.

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN 6 AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER

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

EK I TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER

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 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren periyodlar itibarıyla FAVÖK hesaplama hareketi aşağıda verilmiştir:

FAVÖK HESAPLAMASI	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
i. Vergi Öncesi Kar /(Zarar)	64.316	(27.390)
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;	125.370	129.258
iii. Toplam net finansman masrafı, faiz geliri netlenmiş	214.517	236.595
iv. Finansal borçluluğa değin gerçekleşmiş ve gerçekleşmemiş kambiyo kazançları çıkarılarak ve kambiyo zararları eklenerek ;	127.245	81.260
v. Türev araçlarının gerçeğe uygun değer farkı (net) (Dipnot 21)	(23.592)	(24.913)
vi. Olağanüstü (gelir)/gider	24.074	21.286
vii. Reeskont (gelir)/gideri, net	3.193	3.930
viii. Pazarlıklı satın alımdan kaynaklı gelirler	(81.980)	-
viii.Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış dava karşılığı giderleri eklenerek ;	(902)	718
xi. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış kullanılmamış izin karşılığı giderleri ;	1.678	4.339
x. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara tablolara yansıtılmış kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı giderleri ;	1.493	2.000
xi. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış bir defaya mahsus şüpheli alacak karşılığı giderleri ;	921	930
xii. Genel muhasebe ilkeleri gereği konsolide finansal tablolara yansıtılmış, nakit çıkışı gerektirmeyen sat ve geri kirala giderleri (Dipnot 3);	394	394
xiii.Maddi veya maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılması veya devre dışı bırakılması sonucu ortaya çıkan gayrinakdi zararlar eklenerek, gayrinakdi kârlar ;	(2.532)	(1.186)
FAVÖK	454.195	427.221
TFRS 16 Kira ödeme etkisi	(118.261)	(125.738)
Düzeltilmiş FAVÖK	335.934	301.483