MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2026 ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
DİPNOTLARI

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

İÇİNDEKİLER **SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU 1-2

ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU 3

ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU 4

ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU 5

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR 6-39

NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....
NOT 5 FİNANSAL ARAÇLAR .....
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....
NOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR .....
NOT 8 STOKLAR .....
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....
NOT 10 MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....
NOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....
NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....
NOT 15 TAAHHÜTLER .....
NOT 16 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....
NOT 17 HASILAT .....
NOT 18 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....
NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....
NOT 20 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....
NOT 21 FİNANSMAN GİDERLERİ .....
NOT 22 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR
NOT 23 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....
NOT 24 HİSSE BAŞINA KAZANÇ .....
NOT 25 FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI .....
NOT 26 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2026	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		**30.580.324**	**26.638.402**
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	13.034.622	9.996.258
Ticari Alacaklar	3,6	13.706.360	12.216.414
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	*3*	*67.984*	*63.980*
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	*6*	*13.638.376*	*12.152.434*
Diğer Alacaklar	3,7	923.680	824.213
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	*3*	*721.486*	*632.289*
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	*7*	*202.194*	*191.924*
Stoklar	8	914.571	1.380.119
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.250.927	1.092.267
Diğer Dönen Varlıklar	13	750.164	1.129.131
Duran Varlıklar		**76.782.159**	**75.552.585**
Ticari Alacaklar	6	1.053	1.309
Diğer Alacaklar	7	1.880.976	2.044.564
Finansal Yatırımlar		243.058	-
Maddi Duran Varlıklar	10	19.889.449	18.684.121
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		21.651.706	21.324.097
Şerefiye		*1.203.525*	*1.203.525*
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	*20.448.181*	*20.120.572*
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	22.034.998	22.899.947
Peşin Ödenmiş Giderler	9	7.285.513	6.610.834
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	3.795.406	3.987.713
TOPLAM VARLIKLAR		**107.362.483**	**102.190.987**

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2026	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		**34.308.303**	**20.679.813**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	1.178.542	1.374.624
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	9.953.392	584.741
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Yükümlülükleri	5	25.258	35.443
Kısa Vadeli Kiralama Yükümlülükleri	5	1.475.113	1.477.872
Ticari Borçlar	3,6	8.892.052	12.743.759
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	*3*	*70.784*	*87.857*
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	*6*	*8.821.268*	*12.655.902*
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	1.918.339	834.324
Diğer Borçlar	3,7	6.627.407	655.014
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	*3*	*5.702.336*	*76*
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	*7*	*925.071*	*654.938*
Ertelenmiş Gelirler	9	3.372.885	1.905.225
Kısa Vadeli Karşılıklar		442.197	396.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	*12*	*235.731*	*233.263*
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	*14*	*206.466*	*163.458*
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	23	423.118	672.090
Uzun Vadeli Yükümlülükler		**27.786.507**	**35.928.903**
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	8.125.115	14.011.812
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Yükümlülükleri	5	27.821	42.095
Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülükleri	5	6.804.976	7.336.015
Diğer Borçlar		561.035	1.560.237
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	*7*	*561.035*	*1.560.237*
Ertelenmiş Gelirler	9	573.128	962.411
Uzun Vadeli Karşılıklar		438.066	379.778
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	*12*	*438.066*	*379.778*
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	11.256.366	11.636.555
ÖZKAYNAKLAR		**45.267.673**	**45.582.271**
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		**44.088.810**	**43.300.646**
Ödenmiş Sermaye	16	191.012	191.012
Sermaye Düzeltme Farkları	16	5.272.950	5.272.950
Paylara İlişkin Primler	16	6.216.119	6.216.119
Geri Alınan Paylar		(1.276.994)	(1.276.994)
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler		(169.613)	(151.530)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		*(169.613)*	*(151.530)*
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler		(53.715)	(85.292)
Yurtdışındaki işletmelerin çevirimine ilişkin yabancı para çevirim farkları		*(53.715)*	*(85.292)*
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	153.908	153.908
Geçmiş Yıllar Karları / Zararları		28.201.630	26.097.450
Net Dönem Karı		5.553.513	6.883.023
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		**1.178.863**	**2.281.625**
TOPLAM KAYNAKLAR		**107.362.483**	**102.190.987**

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
Kar veya Zarar Kısmı	**Dipnot**	**Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2026**	**Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2026**	**Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2025**	**Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2025**
Hasılat	17	54.217.102	18.188.885	50.882.039	16.948.168
Satışların Maliyeti (-)	17	(39.672.447)	(13.071.538)	(36.682.100)	(11.785.745)
Brüt Kar		**14.544.655**	**5.117.347**	**14.199.939**	**5.162.423**
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(4.666.005)	(1.520.204)	(4.415.738)	(1.385.053)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	1.463.073	449.936	1.989.546	299.664
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(2.520.574)	(716.466)	(2.069.287)	(616.800)
Esas Faaliyet Karı		**8.821.149**	**3.330.613**	**9.704.460**	**3.460.234**
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	32.486	13.654	539.701	539.308
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	(182.124)	(5.725)	(2.652)	(98)
Finansman Geliri Öncesi Faaliyet Karı		**8.671.511**	**3.338.542**	**10.241.509**	**3.999.444**
Finansman Giderleri, Net	21	(4.645.204)	(1.526.408)	(4.146.737)	(1.281.109)
Parasal Kazanç/(Kayıp)	22	3.234.357	941.165	2.190.657	540.603
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar		**7.260.664**	**2.753.299**	**8.285.429**	**3.258.938**
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)		**(1.446.255)**	**(679.585)**	**(2.441.585)**	**(882.900)**
Dönem Vergi Gideri	23	(1.628.109)	(545.442)	(1.287.535)	(378.465)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	23	181.854	(134.143)	(1.154.050)	(504.435)
Sürdürülen Faaliyetler Net Dönem Karı		**5.814.409**	**2.073.714**	**5.843.844**	**2.376.038**
Net Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		260.896	(151.170)	557.499	275.816
Ana Ortaklık Payları	24	5.553.513	2.224.884	5.286.345	2.100.222
		5.814.409	**2.073.714**	**5.843.844**	**2.376.038**
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	**24**	**29,07**	**11,65**	**27,68**	**11,00**
Diğer Kapsamlı Gelirler/ (Giderler)		**13.494**	**(58.814)**	**(34.924)**	**(34.116)**
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(24.111)	(89.347)	46.188	(27.329)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		6.028	22.337	(11.547)	6.831
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar					
Yabancı Para Çevrim Farkları		31.577	8.196	(69.565)	(13.618)
Toplam Kapsamlı Gelirler		**5.827.903**	**2.014.900**	**5.808.920**	**2.341.922**
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		260.896	(151.170)	557.499	275.816
Ana Ortaklık Payları		5.567.007	2.166.070	5.251.421	2.066.106

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

MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve (Giderler)		Birikmiş Karlar / (Zararlar)				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	Paylara İlişkin Primler	Geri Alınan Paylar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiye	**191.012**	**5.272.950**	**6.216.119**	**(1.276.994)**	**(138.601)**	**192**	**153.908**	**17.922.419**	**8.477.825**	**36.818.830**	**1.475.336**	**38.294.166**
Diğer kapsamlı gider, vergi net	-	-	-	-	34.641	(69.565)	-	-	-	(34.924)	-	(34.924)
Dönem net karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	5.286.345	5.286.345	557.499	5.843.844
Toplam kapsamlı gider	**-**	**-**	**-**	**-**	**34.641**	**(69.565)**	**-**	**-**	**5.286.345**	**5.251.421**	**557.499**	**5.808.920**
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	8.477.823	(8.477.823)	-	-	-
Kar payı dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	(322.378)	-	**(322.378)**	-	**(322.378)**
30 Eylül 2025 itibarıyla bakiye	**191.012**	**5.272.950**	**6.216.119**	**(1.276.994)**	**(103.960)**	**(69.373)**	**153.908**	**26.077.864**	**5.286.347**	**41.747.873**	**2.032.835**	**43.780.708**
1 Ocak 2026 itibarıyla bakiye	**191.012**	**5.272.950**	**6.216.119**	**(1.276.994)**	**(151.530)**	**(85.292)**	**153.908**	**26.097.450**	**6.883.023**	**43.300.646**	**2.281.625**	**45.582.271**
Diğer kapsamlı gider, vergi net	-	-	-	-	*(18.083)*	*31.577*	-	-	-	*13.494*	-	***13.494***
Dönem net karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	*5.553.513*	*5.553.513*	*260.896*	***5.814.409***
Toplam kapsamlı gelir	**-**	**-**	**-**	**-**	**(18.083)**	**31.577**	**-**	**-**	**5.553.513**	**5.567.007**	**260.896**	**5.827.903**
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	6.883.023	(6.883.023)	-	-	-
Kar payı dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	(440.226)	-	**(440.226)**	-	**(440.226)**
Kontrol gücü olmayan paylardaki değişiklikler	-	-	-	-	-	-	-	(4.338.617)	-	**(4.338.617)**	(1.363.658)	**(5.702.275)**
30 Eylül 2026 itibarıyla bakiye	**191.012**	**5.272.950**	**6.216.119**	**(1.276.994)**	**(169.613)**	**(53.715)**	**153.908**	**28.201.630**	**5.553.513**	**44.088.810**	**1.178.863**	**45.267.673**

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnotlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2026	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2025
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**10.878.341**	**6.692.060**
Dönem karı / (zararı)		5.814.409	5.843.844
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		**9.103.301**	**5.288.289**
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	6.329.893	3.779.163
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		4.812	8.941
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	*6*	*4.812*	*8.941*
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		164.392	138.780
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		*92.076*	*34.641*
Dava veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		*72.316*	*104.139*
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		2.534.458	1.510.224
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		*(2.184.788)*	*(2.142.386)*
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	*21*	*4.719.246*	*3.652.610*
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	23	1.446.255	1.558.685
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		(99.906)	(39.913)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		149.638	(1.253)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		*149.638*	*(1.253)*
Pazarlıklı Satın Alım Sonucu Oluşan Kazanç ile İlgili Düzeltmeler		-	(538.303)
Parasal kayıp/ kazanç		(1.426.241)	(1.128.035)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		**(2.264.725)**	**(2.990.170)**
Ticari alacaklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		(3.848.118)	(3.981.382)
Stoklardaki (artış) azalışlar ile ilgili düzeltmeler		465.548	329.286
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(1.291.340)	1.696.867
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		941.997	(939.569)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.467.188	(95.372)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		1.467.188	(95.372)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		**12.652.985**	**8.141.963**
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(125.985)	(201.609)
Vergi ödemeleri	23	(1.636.314)	(1.240.769)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(12.569)	(8.043)
Diğer nakit girişleri	6	224	518
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		**(7.071.045)**	**(9.334.942)**
Bağlı ortaklıklarda pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları		(819.578)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		750.023	3.394
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(6.081.154)	(7.410.749)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	*10*	*(5.523.799)*	*(6.308.629)*
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	*10*	*(557.355)*	*(1.102.120)*
Verilen nakit avans ve borçlar	9	(677.278)	(1.927.587)
Başka işletmelerin edinimi için yapılan nakit çıkışları		(243.058)	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**1.154.822**	**9.352.592**
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		6.698.128	16.985.507
Kredilerden nakit girişleri		*698.128*	*7.904.301*
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri		*6.000.000*	*9.081.206*
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(502.931)	(3.360.754)
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		*(502.931)*	*(766.124)*
Diğer finansal borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	*(2.594.630)*
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.481.365)	(2.204.829)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(24.459)	(20.094)
Ödenen faiz		(4.279.113)	(3.867.246)
Alınan faiz		2.184.788	2.142.386
Temettü ödemesi		(440.226)	(322.378)
YABANCI PARA ÇEVRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		**4.962.118**	**6.709.710**
YABANCI PARA ÇEVRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		31.577	(69.565)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		**4.993.695**	**6.640.145**
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	**9.996.258**	**4.438.430**
NAKİTTEKİ ENFLASYON ETKİSİ		(1.955.331)	(899.847)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	**4**	**13.034.622**	**10.178.728**

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

30 Eylül 2026 tarihi itibariyla, MLP'nin her biri Türkiye'de sağlık sektöründe faaliyet gösteren 18 adet (31 Aralık 2025: 17) bağlı ortaklığı bulunmaktadır (MLP ve bağlı ortaklıkları bir bütün olarak "Grup" olarak adlandırılmıştır).

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

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

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") düzenlemelerine ve Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi olup; payları 13 Şubat 2018 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş. ("BİAŞ" veya "Borsa" veya "BİST")'de işlem görmektedir. SPK'nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") kayıtlarına göre; 30 Eylül 2026 tarihi itibariyla MLP Sağlık'ın sermayesinin %39,71'ini temsil eden payların "dolaşımda" olduğu kabul edilmektedir. 1 Ekim 2026 itibariyla bu oran %39,71'dir. (Dipnot 16).

30 Eylül 2026 itibarıyla Grup'un 15.358 adet bordrolu çalışanı bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 12.940).

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Grup Yönetimi tarafından onaylanmış ve 4 Kasım 2026 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

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

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, Grup'un bağlı ortaklıkları aşağıda özetlendiği gibidir:

Şirket Unvanı	Kuruluş ve faaliyet yeri
Temar Tokat Manyetik Rezonans Sağlık Hizmetleri ve Turizm A.Ş. ("Tokat Hastanesi")	Tokat
Samsun Medikal Grup Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş. ("Samsun Hastanesi")	Samsun-İstanbul
Kuzey Medikal Pazarlama İnşaat Taşımacılık San. ve Tic. Ltd. Şti. ("Kuzey")	Ankara
Artımed Medikal Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Artımed")	Ankara
MS Sağlık Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("MS Sağlık")	Ankara
Mediplaza Sağlık Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("Mediplaza")	Gebze – İzmit
21. Yüzyıl Anadolu Vakfı ("21.Yüzyıl Anadolu Vakfı")	İstanbul
Sotte Sağlık Temizlik Yemek Medikal Turizm Insaat San. ve Tic. A.Ş. ("Sotte Sağlık Temizlik Yemek")	İstanbul - Ankara
BTR Sağlık Hizmetleri A.Ş. ("BTR Sağlık")	İstanbul
İstanbul Meditime Sağlık Hizmetleri Ticaret Ltd. Şti. ("Meditime Sağlık")	İstanbul
MLP Gaziantep Sağlık Hizmetleri Anonim Şirketi ("MLP Gaziantep Sağlık")	Gaziantep
Kuzey Doğu Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş. ("Kuzey Doğu")	İstanbul
Livist Sağlık Hizmetleri Ltd.	Kıbrıs
MLP İzmir Sağlık Hizmetleri A.Ş.	İstanbul – İzmir
MLP Ataşehir Sağlık Hizmetleri A.Ş.	İstanbul
MLPARK Facilities Management Services L.L.C	Dubai
Bileşim Turizm San. ve Tic. A.Ş.	İstanbul
İstanbul Gelişim Özel Sağlık Hizm. A.Ş.	İstanbul

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2026 tarihi itibari ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

Grup'un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2025 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir. 30 Eylül 2026 itibarıyla, Samsun Medikal Grup Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş.'ye bağlı Kosova şubesinin fonksiyonel para birimi Avro ("EUR"), Dubai'de faaliyet gösteren şirket için ise Birleşik Arap Emirlikleri Dinarı ("AED")'dır. TL dışında başka bir fonksiyonel para biriminden finansal tablolarını hazırlayan Grup şirketlerinin gelir tablosu ilgili yıla ait ortalama kur üzerinden TL'ye çevrilmiştir. Bu Grup şirketlerinin varlık ve yükümlülükleri dönem sonu kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Bu Grup şirketlerinin dönem başındaki net varlıklarının TL'ye çevriminden kaynaklanan kur farkları ile ortalama ve dönem sonu kurları arasında oluşan farklar, özkaynakta yabancı para çevrim farkları hesabına dahil edilmiştir

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibariyla Grup'un bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025	Faaliyet konuları
Tokat Hastanesi	Tokat	%58,84	%58,84	Hastane Hizmetleri
Samsun Hastanesi (4)	Samsun	%100,00	%80,00	Hastane Hizmetleri
MS Sağlık	Ankara	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
Mediplaza	Gebze-İzmit	%75,00	%75,00	Hastane Hizmetleri
BTR Sağlık Hizmetleri	İstanbul	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
Meditime Sağlık	İstanbul	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
MLP Gaziantep Sağlık	Gaziantep	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
Sotte Sağlık Temizlik Yemek	İstanbul - Ankara	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
Livist Sağlık Hizmetleri Ltd.	Kıbrıs	%99,99	%99,99	Hastane Hizmetleri
MLP İzmir	İstanbul - İzmir	%65,00	%65,00	Hastane Hizmetleri
Kuzey	Ankara	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Artımed	Ankara	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
21. Yüzyıl Anadolu Vakfı (1)	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Kuzey Doğu	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
MLP Ataşehir	İstanbul	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler
Bileşim Tur. San. ve Tic. A.Ş.	Istanbul	%100,00	%100,00	Hastane Hizmetleri
İstanbul Gelişim. Özel Sağ. Hiz. A.Ş.(3)	İstanbul	%100,00	-	Diğer Hizmetler
MLPARK Facilities Man. Serv. L.L.C (2)	Dubai	%100,00	%100,00	Diğer Hizmetler

(1) Oy kullanma gücünü temsil eder.

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

(2) Eylül 2025 itibarıyla Dubai'de faaliyet gösteren tüzel kişilik kurulmuştur. İlgili şirketin fonksiyonel para birimi Birleşik Arap Emirlikleri Dinarı'dır.

(3) Faal bir hastane işletmesi bulunmamaktadır.

(4) Eylül 2026 itibarıyla ortaklık payı %100'e çıkarılmıştır.

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler (Devamı)

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

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

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

Bu çerçevede 30 Eylül 2026, 31 Aralık 2025 ve 30 Eylül 2025 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

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

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

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

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

Tarih	Endeks	Düzeltme Katsayısı
30.09.2026	4.368,35	1,00000
31.12.2025	3.513,87	1,24317
30.09.2025	3.367,27	1,29732

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi(Devamı)

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

• Bilanço tarihi itibariyle cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.

• Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

a) 2026 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler
Yıllık İyileştirmelerTFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası gözden geçirilmesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

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

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) ***Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler***

Değişiklikler, doğaya bağlı elektriğe dayanan sözleşmeleri daha gerçeğe uygun bir şekilde yansıttığı görüşüyle, işletmelerin finansal tablolarına bu tür sözleşmelere ilişkin bilgileri dahil edebilmelerini sağlamayı amaçlamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 1: İlk kez uygulayanlar için riskten korunma muhasebesi
- TFRS 7: Finansal tablo dışı bırakmadan kaynaklanan kazanç veya kayıp
- TFRS 7: İşlem fiyatı ile gerçeğe uygun değer arasındaki ertelenmiş farkın açıklanması
- TFRS 7: Giriş ve kredi riski açıklamaları
- TFRS 9: Kiracı tarafından kira yükümlülüğünün finansal tablo dışı bırakılması
- TFRS 9: İşlem fiyatı
- TFRS 10: 'Fiili temsilci' tespiti
- TMS 7: Maliyet yöntemi

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

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

TFRS 17	*Sigorta Sözleşmeleri*
TFRS 17 (Değişiklikler)	*Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler*
TFRS 18	*Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar*
TFRS 19	*Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar*
TFRS 19 (Değişiklikler)	*Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar*
TMS 21 (Değişiklikler)	*Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim*
TMS 28 (Değişiklikler)	*İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar İçin Gerçeğe Uygun Değer Opsiyonuna İlişkin Değişiklikler*

– Cilt 11

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

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

TFRS 17 ***Sigorta Sözleşmeleri***

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

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

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 18 ***Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar***

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

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

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

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) - Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümüne İlişkin Yapılan Değişiklikler

Değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası gözden geçirilmesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. 1 Ocak 2026 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) - Elektrik Alım Anlaşmalarına İlişkin Değişiklikler

Değişiklikler, doğaya bağlı elektrik referanslı sözleşmeleri daha gerçeğe uygun bir şekilde yansıttığı görüşüyle, işletmelerin finansal tablolarına bu tür sözleşmelere ilişkin bilgileri dahil edebilmelerini sağlamayı amaçlamaktadır. 1 Ocak 2026 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 19 - Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 19, uygun koşulları sağlayan bir bağlı ortaklığın, diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki açıklama gereklilikleri yerine uygulamasına izin verilen açıklama gerekliliklerini belirlemektedir. 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

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

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

• TFRS 1: İlk kez uygulayanlar için riskten korunma muhasebesi
• TFRS 7: Finansal tablo dışı bırakmadan kaynaklanan kazanç veya kayıp
• TFRS 7: İşlem fiyatı ile gerçeğe uygun değer arasındaki ertelenmiş farkın açıklanması
• TFRS 7: Giriş ve kredi riski açıklamaları
• TFRS 9: Kiracı tarafından kira yükümlülüğünün finansal tablo dışı bırakılması
• TFRS 9: İşlem fiyatı
• TFRS 10: 'Fiili temsilci' tespiti
• TAS 7: Maliyet yöntemi

Yıllık raporlama dönemleri 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlar.

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla kısa vadeli alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
Ortaklar	**Ticari**	**Ticari olmayan**	**Ticari**	**Ticari olmayan**
Muharrem Usta (*)	-	593.616	-	50
Adem Elbaşı	-	28.359	-	-
Hikmet Çavuş (6)	-	99.371	-	2.406.360
Hacer Çavuş (6)	-	-	-	447.629
Hakan Özcan (6)	-	-	-	2.061.372
Samsunpark Öz. Sağ. Tıb. İnş. Tur. Tic. A.Ş. (6)(4)	-	-	23.169	786.914
Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler ve ilişkili taraflar				
A ve A Sağlık A.Ş. (2)	8.170	-	18.957	-
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)	201	-	14.775	-
Cotyora Med. Öz. Sağ. Taah. Hz. İnş. Ltd. Şti. (3)	-	-	13.156	-
Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.	2	-	509	-
Saray Eczanesi	-	-	63	-
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.	-	-	155	-
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	7
MLP Healthcare Uk (5)	58.070	-	-	-
Miniso Mağazacılık A.Ş.	1.394	-	-	-
Diğer	147	140	-	4
	67.984	**721.486**	**70.784**	**5.702.336**

(*) Muharrem Usta'dan ticari olmayan alacaklar, kısa vadelidir ve Grup'un rayiç bedel, iç borçlanma faiz oranı üzerinden adat faizine tabii tutulmaktadır.

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

(2) A ve A Sağlık A.Ş.'den, Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.

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

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

(5) MLP Healthcare UK, sağlık hizmetleri alanında faaliyet göstermekte olup, bu alanda danışmanlık hizmetleri verilmektedir.

(6) Samsun Medikal Grup Özel Sağlık Hizmetleri A.Ş tüzeline ait %20 azınlık paylarına karşılık ödenecek bedeldir.

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Aralık 2025			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
Ortaklar	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Muharrem Usta (*)	-	515.130	-	62
Adem Elbaşı	-	24.349	-	-
Hikmet Çavuş	-	92.637	-	-
Hissedarlar tarafından yönetilen diğer şirketler ve ilişkili taraflar				
A ve A Sağlık A.Ş. (2)	6.528	-	20.555	-
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (3)	-	-	14.334	-
Pozitif Medikal Sistemler San. ve Tic. Ltd. Şti.	2	-	633	-
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)	1.216	-	29.426	-
Saray Eczanesi	-	-	116	-
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbı Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş (4)	-	-	22.588	-
MLP Healthcare Uk (5)	56.165	-	-	-
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti.	-	-	205	-
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri Ve Tic. A.Ş	-	-	-	9
Diğer	69	173	-	5
	63.980	**632.289**	**87.857**	**76**

(*) Muharrem Usta'dan ticari olmayan alacaklar, kısa vadelidir ve Grup'un rayiç bedel, iç borçlanma faiz oranı üzerinden adat faizine tabii tutulmaktadır.

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

(2) A ve A Sağlık A.Ş.'den, Grup hastaneleri için temizlik malzemesi alımı yapılmaktadır.

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

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

(5) MLP Healthcare UK, sağlık hizmetleri alanında faaliyet göstermekte olup, bu alanda danışmanlık hizmetleri verilmektedir.

İlişkili taraflara verilen avans, peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)	13.850	17.218
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş.Ve Tic.A.Ş	279	346
	14.129	**17.564**

İlişkili taraflara verilen sabit kıymet avansları	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (1)	2.283.106	2.283.106
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş.Ve Tic.A.Ş	482.690	-
	2.765.796	**2.283.106**

(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.

DİPNOT 3- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
İlişkili taraflardan kiralama yükümlülükleri	**Kısa vadeli**	**Uzun vadeli**	**Kısa vadeli**	**Uzun vadeli**
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş	221.769	900.356	180.435	937.905
Fom Grup Mimarlık İnşaat Ve Tic. A.Ş.	49.086	273.188	75.355	56.852
Atakum Özel Sağlik Hizmetleri İnş.Turizm ve San. Tic. A.Ş.	23.665	550.515	24.376	707.125
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.	16.691	-	56.152	-
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.	14.242	80.854	16.813	6.499
Bilmed Eğitim ve Sağlık Hizmetleri A.Ş.	57	17.474	40	16.496
Usfam Sağlık Bilişim Tic. A.Ş.	57	17.474	40	16.496
	325.567	**1.839.861**	**353.211**	**1.741.373**

İlişkili taraflardan satın alımlar	**1 Ocak-30 Eylül 2026**	**1 Ocak-30 Eylül 2025**
A ve A Sağlık A.Ş. (1)	59.983	112.133
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş. (2)	325.902	68.082
	385.885	**180.215**

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

Faaliyet giderleri (hizmet satın alımlar dahil)	**1 Ocak-30 Eylül 2026**	**1 Ocak-30 Eylül 2025**
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic.A.Ş (1)(7)	550.826	562.885
Samsunpark Özel Sağ. Tıbbi Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş. (4)	118.243	113.900
Atakum Özel Sağlik Hiz. İnş. Turizm ve San. Tic. A.Ş. (1)(7)	132.226	140.504
Cotyora Med. Özel Sağ. Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti. (4)	69.357	74.582
Livart Tüp Bebek Özel Sağlık Hizm. A.Ş. (2)	3.261	42.208
Atk Sağlık Hizmetleri Ve Danışmanlık A.Ş.(3)	32.192	27.725
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş. (1)(7)	50.108	26.445
Tokat Emar Sağlık Hiz. Ltd. Şti. (2) (5)	11.767	15.785
Özdenler Sağ. Hiz. Dan. Turz. Gıd. San. Tic. Ltd. Şti. (2)	2.290	4.234
Özel Gebze Sentez Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş. (1)(7)	55.265	53.340
Saray Eczanesi (6)	803	772
	1.026.338	**1.062.380**

(1) Hastane kira giderleri
(2) Doktor giderleri
(3) Danışmanlık
(4) Temizlik, yemek ve çamaşırhane giderleri
(5) Medikal makine kira giderleri
(6) İlaç alımı giderleri
(7) TFRS 16 kapsamında bina kira giderleri

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025
A ve A Sağlık A.Ş.	1.949	1.462
Cotyora Med.Özel Sağ.Taah. Hz. İnş. Tr. Loj. Ltd. Şti.	2.123	2.273
Samsunpark Özel Sağlık Tıbbi Malz. İnş. Turizm. Tem. Tic. A.Ş.	-	3.010
Fom Grup Mimarlık İnşaat ve Tic. A.Ş.	182	2.021
Tokat Medikal Grup Sağlık Turizm İnş. San. Tic. A.Ş.	303	310
Miniso Mağazacılık A.Ş.	1.773	1.764
Sanport Gayrimenkul Geliştirme İnş. ve Tic. A.Ş.	1.235.660	-
Mlp Health UK	55	141
	1.242.045	**10.981**

İlişkili taraflardan faiz gelirleri	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025
Muharrem Usta	160.157	155.823
Adem Elbaşı	7.607	7.188
Hikmet Çavuş	5.515	2.225
	173.279	**165.236**

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler	272.072	98.452	246.459	68.512
	272.072	**98.452**	**246.459**	**68.512**

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kasa	19.895	52.543
Bankadaki nakit	12.947.959	9.874.216
- Vadesiz mevduat	*445.137*	*982.443*
- Vadeli mevduat	*12.502.822*	*8.891.773*
Diğer hazır varlıklar (*)	66.768	69.499
	13.034.622	**9.996.258**

30 Eylül 2026 itibarıyla Grup'un TL cinsinden olan vadeli mevduatlarının etkin faiz oranları sırasıyla %33-%37,5'dir ve vadeleri 3 aydan kısadır. (31 Aralık 2025: %28-%40)

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli alınan krediler	1.119.040	1.353.307
Kısa vadeli çıkarılmış tahviller	59.502	21.317
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı	9.953.392	584.741
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	*9.953.392*	*584.741*
	11.131.934	**1.959.365**
Uzun vadeli banka kredileri	2.125.115	5.309.607
Çıkarılmış tahviller	6.000.000	8.702.205
	8.125.115	**14.011.812**
Toplam finansal borçlar	**19.257.049**	**15.971.177**

Grup, 30 Haziran 2025 tarihinde nitelikli yatırımcılara satılmak suretiyle, 24 ay vadeli, 7.000.000 TL tutarında tahvil ihraç etmiştir. Anapara ödemesi vade sonu olan 28 Haziran 2027 tarihinde yapılacak olup faiz oranı TLRef+1,75'tir.

Grup, 23 Eylül 2026 tarihinde nitelikli yatırımcılara satılmak suretiyle, 24 ay vadeli, 6.000.000 TL tutarında tahvil ihraç etmiştir. Anapara ödemesi vade sonu olan 20 Eylül 2028 tarihinde yapılacak olup faiz oranı TLRef+1,75'tir.

1 Ocak- 30 Eylül 2026 ve 1 Ocak- 31 Aralık 2025 hesap dönemleri itibariyla finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2026	Finansman nakit akışları	Kur farkı hareketleri (Dipnot 21)	Diğer düzeltmeler (*)	Enflasyon Etkisi	30 Eylül 2026
Banka kredileri	15.971.177	6.033.247	408.012	-	(3.155.387)	19.257.049
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	77.538	(14.365)	5.073	-	(15.167)	53.079
Kiralama yükümlülükleri	8.813.887	(2.481.365)	15.054	3.656.171	(1.723.658)	8.280.089
	24.862.602	**3.537.517**	**428.139**	**3.656.171**	**(4.894.212)**	**27.590.217**

	1 Ocak 2025	Finansman nakit akışları	Kur farkı hareketleri (Dipnot 21)	Diğer düzeltmeler (*)	Enflasyon Etkisi	31 Aralık 2025
Banka kredileri	5.519.594	10.756.228	1.108.804	-	(1.413.449)	15.971.177
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	79.900	6.867	9.628	-	(18.857)	77.538
Kiralama yükümlülükleri	7.400.208	(2.876.735)	52.126	5.989.988	(1.751.700)	8.813.887
	12.999.702	**7.886.360**	**1.170.558**	**5.989.988**	**(3.184.006)**	**24.862.602**

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibariyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2026		
Para birimi	**Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı**	**Kısa vadeli**	**Uzun vadeli**	**Toplam**
TL	29,1%	1.119.040	-	1.119.040
TL	TLRef+1,75, +2,45	8.000.000	6.000.000	14.000.000
Avro	EurLibor +0,89; +3,40; +3,60	2.012.894	2.125.115	4.138.009
		11.131.934	**8.125.115**	**19.257.049**

		31 Aralık 2025		
Para birimi	**Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı**	**Kısa vadeli**	**Uzun vadeli**	**Toplam**
TL	30,41%	1.521.736	-	1.521.736
TL	TLRef+1,75, +2,45	-	9.945.376	9.945.376
Avro	EurLibor +0,89; +3,40; +3,60	437.629	4.066.436	4.504.065
		1.959.365	**14.011.812**	**15.971.177**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Grup'un kullandığı kredilere istinaden nakdi bloke hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kredilerin ödeme planı TL para birimi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	**31 Aralık 2025**
Faiz tahakkukları	225.705	147.113
1 yıl içerisinde ödenecek	10.906.229	1.812.252
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	6.328.331	12.264.665
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	151.392	370.986
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	151.392	171.059
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	134.675	171.059
5 - 10 yıl içerisinde ödenecek	1.359.325	1.034.043
	19.257.049	**15.971.177**

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar:

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

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Eylül 2026	**31 Aralık 2025**	**30 Eylül 2026**	**31 Aralık 2025**
Bir yıl içinde	37.506	51.793	25.258	35.443
İki ile altı yıl arasındakiler	23.324	38.785	27.821	42.095
	60.830	**90.578**	**53.079**	**77.538**
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(7.751)	(13.040)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	**53.079**	**77.538**	**53.079**	**77.538**
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)	-	-	25.258	35.443
12 aydan sonra ödenecek borçlar	-	-	27.821	42.095
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	**53.079**	**77.538**	**53.079**	**77.538**

DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar	**30 Eylül 2026**	**31 Aralık 2025**
Ticari alacaklar	10.227.219	9.190.551
Alacak senetleri	917	1.599
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 3)	67.984	63.980
Hasta gelir tahakkukları	3.522.882	3.143.264
Diğer ticari gelir tahakkukları	90.674	64.281
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(203.316)	(247.261)
	13.706.360	**12.216.414**

Uzun vadeli ticari alacaklar	**30 Eylül 2026**	**31 Aralık 2025**
Gelir tahakkukları	1.053	1.309
	1.053	**1.309**

DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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

30 Eylül 2026 tarihinde, 203.316 TL tutarındaki (31 Aralık 2025: 247.261 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 Eylül 2026	1 Ocak-31 Aralık 2025
Açılış bakiyesi	247.261	239.551
Dönem gideri (Dipnot 18)	4.812	66.400
Tahsilatlar	(224)	(707)
Enflasyon etkisi	(48.533)	(57.983)
Kapanış bakiyesi	**203.316**	**247.261**

Ticari Borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ticari borçlar	5.608.730	8.128.697
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	70.784	87.857
Diğer gider tahakkukları	3.204.035	4.454.060
Diğer ticari borçlar	8.503	73.145
	8.892.052	**12.743.759**

DİPNOT 7- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Vergi dairesinden alacaklar	99.992	113.473
Verilen depozitolar	2.299	1.696
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Dipnot 3)	721.486	632.289
Diğer çeşitli alacaklar	99.903	76.755
	923.680	**824.213**

Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen depozito ve teminatlar	1.880.976	2.044.564
	1.880.976	**2.044.564**

Diğer Borçlar

Kısa vadeli diğer borçlar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	696.293	350.453
İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar (*)	194.879	252.176
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Dipnot 3)	5.702.336	76
Diğer çeşitli borçlar	33.899	52.309
	6.627.407	**655.014**

Uzun vadeli diğer borçlar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İşletme birleşmelerine ilişkin borçlar (*)	561.035	1.560.237
	561.035	**1.560.237**

(*) Grup, 2014, 2020, 2022 ve 2025 yılları içerisinde imzalamış olduğu bazı işletme birleşmesi sözleşmelerine ilişkin ileriki yıllara uzanan bir ödeme planını taahhüt etmiştir. Söz konusu yükümlülük, gelecekte ödenecek olan bedellerin bugünkü değerini temsil etmektedir.

DİPNOT 8 – STOKLAR

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlaç stokları	662.056	1.084.949
Tıbbi stoklar	239.329	291.224
Diğer stoklar	13.186	3.946
	914.571	**1.380.119**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir ipotek/rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2025:Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla stoklar üzerindeki değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

DİPNOT 9- PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen sipariş avansları	720.194	591.606
İlişkili taraflara verilen avanslar (Dipnot 3)	14.129	17.564
Peşin ödenen sigorta giderleri	300.335	242.792
Peşin ödenmiş kira giderleri	5.673	108.131
Peşin ödenen sponsorluk giderleri	8.385	3.388
Diğer	202.211	128.786
	1.250.927	**1.092.267**

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen sabit kıymet avansları (*)	4.508.280	4.297.741
İlişkili taraflara verilen sabit kıymet avansları	2.765.796	2.283.106
Diğer	11.437	29.987
	7.285.513	**6.610.834**

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

Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Alınan avanslar (*)	2.846.868	1.377.655
Ertelenmiş gelirler	526.017	527.570
	3.372.885	**1.905.225**

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

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ertelenmiş gelirler	573.128	962.411
	573.128	**962.411**

DİPNOT 10 – MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Arsa	Binalar	Makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Kiralanan varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	3.245.780	22.707	17.297.905	50.938	6.397.422	8.272.243	17.750.793	2.400.585	55.438.373
Alımlar	-	-	1.050.871	5.896	456.383	70.980	872.111	3.067.558	5.523.799
Transferler	-	-	528.219	-	-	-	-	(528.219)	-
Yabancı para çevrim farkları	-	-	25.639	-	-	-	-	-	25.639
Çıkışlar	(1.450.289)	(8.528)	(66.656)	(1.630)	(36.139)	-	(4.170)	(19.963)	(1.587.375)
30 Eylül 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	**1.795.491**	**14.179**	**18.835.978**	**55.204**	**6.817.666**	**8.343.223**	**18.618.734**	**4.919.961**	**59.400.436**
Birikmiş Amortismanlar									
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(8.690)	(12.273.527)	(37.306)	(5.068.139)	(8.272.243)	(11.094.347)	-	(36.754.252)
Dönem gideri (*)	-	(321)	(913.114)	(2.721)	(497.053)	(6.654)	(1.427.592)	-	(2.847.455)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	(7.129)	-	-	-	-	-	(7.129)
Çıkışlar	-	8.528	66.656	1.630	18.880	-	2.155	-	97.849
30 Eylül 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	**-**	**(483)**	**(13.127.114)**	**(38.397)**	**(5.546.312)**	**(8.278.897)**	**(12.519.784)**	**-**	**(39.510.987)**
30 Eylül 2026 itibarıyla net defter değeri	**1.795.491**	**13.696**	**5.708.864**	**16.807**	**1.271.354**	**64.326**	**6.098.950**	**4.919.961**	**19.889.449**

(*) 1 Ocak – 30 Eylül 2026 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman ve itfa giderinin 2.897.239 TL'si (1 Ocak – 30 Eylül 2025: 2.274.937 TL) satışların maliyetine, 180.400 TL'si (1 Ocak – 30 Eylül 2025: 150.844 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

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

	Arsa	Binalar	Makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Kiralanan varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet									
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	1.747.381	22.706	14.680.282	41.499	5.603.675	8.233.430	14.885.778	897.084	46.111.835
Alımlar	888.827	-	954.839	-	631.882	-	2.556.489	1.187.977	6.220.014
İşletme Birleşmesi Yolu ile elde edilenler	-	-	88.615						88.615
Yabancı para çevrim farkları	-	-	40.642	-	-	-	-	-	40.642
Çıkışlar	-	-	(100)	-	(5.599)	-	(24.198)	-	(29.897)
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	**2.636.208**	**22.706**	**15.764.278**	**41.499**	**6.229.958**	**8.233.430**	**17.418.069**	**2.085.061**	**52.431.209**
Birikmiş Amortismanlar									
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(8.261)	(11.161.794)	(35.270)	(4.544.366)	(8.192.858)	(9.538.831)	-	(33.481.380)
Dönem gideri (*)	-	(322)	(804.225)	(1.229)	(364.242)	(40.572)	(1.100.143)	-	(2.310.733)
Yabancı para çevrim farkları		-	(1.683)	-	-	-	-	-	(1.683)
Çıkışlar	-	-	100	-	2.609	-	21.252	-	23.961
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	**-**	**(8.583)**	**(11.967.602)**	**(36.499)**	**(4.905.999)**	**(8.233.430)**	**(10.617.722)**	**-**	**(35.769.835)**
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	**2.636.208**	**14.123**	**3.796.676**	**5.000**	**1.323.959**	**-**	**6.800.347**	**2.085.061**	**16.661.374**

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

	Ruhsatlar	Haklar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	19.002.066	3.608.881	22.610.947
Alımlar	-	557.355	557.355
Çıkışlar		(429)	(429)
Yabancı para çevrim farkları	-	448	448
30 Eylül 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	**19.002.066**	**4.166.255**	**23.168.321**
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(2.490.375)	(2.490.375)
Dönem gideri	-	(230.184)	(230.184)
Çıkışlar	-	429	429
Yabancı para çevrim farkları		(10)	(10)
30 Eylül 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	**-**	**(2.720.140)**	**(2.720.140)**
30 Eylül 2026 itibarıyla net defter değeri	**19.002.066**	**1.446.115**	**20.448.181**

	Ruhsatlar	Haklar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	13.022.531	3.040.119	16.062.650
Alımlar	-	71.197	71.197
İşletme birleşmesi yoluyla elde edilenler	1.569.226	-	1.569.226
Yabancı para çevrim farkları	-	3.890	3.890
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	**14.591.757**	**3.115.206**	**17.706.963**
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(2.302.167)	(2.302.167)
Dönem gideri	-	(115.048)	(115.048)
Yabancı para çevrim farkları	-	(96)	(96)
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	**-**	**(2.417.311)**	**(2.417.311)**
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	**14.591.757**	**697.895**	**15.289.652**

DİPNOT 11 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Hastane binaları	Toplam
Maliyet		
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	22.899.947	22.899.947
Dönem içi girişler	2.387.305	2.387.305
Dönem amortisman gideri	(3.252.254)	(3.252.254)
30 Eylül 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	**22.034.998**	**22.034.998**

(*) 30 Eylül 2026 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman ve itfa payı giderlerinin 3.236.841 TL'si (1 Ocak – 30 Eylül 2025: 1.326.778 TL) satışların maliyetine, 15.413 TL'si (1 Ocak-30 Eylül 2025: 26.604 TL) ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

	Hastane binaları	Toplam
Maliyet		
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	20.460.812	20.460.812
Dönem içi girişler	3.431.567	3.431.567
Dönem amortisman gideri	(1.353.382)	(1.353.382)
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	**22.538.997**	**22.538.997**

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Doktor ve diğer personele ödenecek ücretler	1.471.275	576.052
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	447.064	258.272
	1.918.339	**834.324**

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	235.731	233.263
	235.731	**233.263**

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	197.238	176.608
Kıdem tazminatı karşılığı	240.828	203.170
	438.066	**379.778**

DİPNOT 13- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Devreden KDV	681.588	1.064.280
Diğer çeşitli dönen varlıklar	68.576	64.851
	750.164	**1.129.131**

DİPNOT 14- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Dava Karşılıkları	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Dava karşılıkları	141.149	85.571
SGK ceza karşılıkları	65.317	77.887
	206.466	**163.458**

DİPNOT 15- TAAHHÜTLER

30 Eylül 2026	Toplam TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	2.470.016	2.453.433	116	196
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	-	-	-	-
-Teminat	510.591	510.591	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
Toplam	**2.980.607**	**2.964.024**	**116**	**196**

(*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 355.006 TL tutarında kefalet verilmiştir.

Verilen teminatlar tedarikçilere verilmek üzere bankalardan alınan teminat mektuplarını içermektedir.

DİPNOT 15 – TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2025	Toplam TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	2.808.891	2.590.043	156	3.357
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	-	-	-	-
-Teminat	442.171	442.171	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
Toplam	**3.251.062**	**3.032.214**	**156**	**3.357**

(*) Grup, tam konsolidasyon kapsamında şirketleri için Dipnot 5'teki kredilere ilişkin olarak 340.633 TL tutarında kefalet verilmiştir.

Verilen teminatlar tedarikçilere verilmek üzere bankalardan alınan teminat mektuplarını içermektedir.

DİPNOT 16 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ortaklar	%	30 Eylül 2026	%	31 Aralık 2025
Sancak İnşaat Turizm Nakliyat ve Dış Ticaret A.Ş.	%16,72	31.943	%16,72	31.943
Lightyear Healthcare B.V.	%14,04	26.823	%14,04	26.823
F.O.M. Grup Mimarlık İnşaat ve Ticaret A.Ş.	%11,24	21.470	%11,24	21.470
Muharrem Usta	%9,78	18.678	%9,78	18.678
Adem Elbaşı	%2,62	5.003	%2,62	5.003
İzzet Usta	%1,30	2.490	%1,30	2.490
Saliha Usta	%0,98	1.868	%0,98	1.868
Nurgül Dürüstkan Elbaşı	%0,98	1.868	%0,98	1.868
Halka Açık Kısım	%42,34	80.869	%42,34	80.869
	%100	**191.012**	**%100**	**191.012**
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları		5.272.950		5.272.950
Ödenmiş sermaye		**5.272.950**		**5.272.950**

Grup'un 30 Eylül 2026 tarihindeki sermayesi 191.012 bin adet hisseden oluşmaktadır (2025: 191.012 bin adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2025 başı 1 TL).

Sermaye, her biri 1 TL nominal değerde 88.229 bin adet A grubu nama, 102.783 bin adet B grubu hamiline olmak üzere toplam 191.012 bin adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2025: 191.012 bin adet).

SPK'nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; MKK kayıtlarına göre; 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %39,71'ine karşılık gelen payların dolaşımda olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 1).1 Ekim 2026 tarihi itibarıyla bu oran %39,71'dir.

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

İlgili tutar enflasyon muhasebesi uygulanması sonrası 6.216.119 TL olmuştur.

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Paylara ilişkin primler	6.216.119	6.216.119
	6.216.119	**6.216.119**

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

Yasal yedekler

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

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Yasal yedekler	10.229	10.229
Gayrimenkul satış kazançları	143.679	143.679
	153.908	**153.908**

DİPNOT 17 - HASILAT

Hasılat	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Hastane hizmet gelirleri (*)	54.217.102	18.188.885	50.882.039	16.948.168
	54.217.102	**18.188.885**	**50.882.039**	**16.948.168**

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

Satışların maliyeti	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Malzeme tüketimi	(5.702.140)	(1.838.953)	(5.960.859)	(1.859.683)
Doktor giderleri	(15.014.649)	(5.162.190)	(13.561.347)	(4.424.426)
Personel giderleri	(8.219.998)	(2.531.457)	(8.714.050)	(2.583.071)
Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10,11)	(6.134.080)	(2.020.599)	(3.601.715)	(1.339.511)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(1.007.497)	(309.651)	(1.046.698)	(336.271)
Kira giderleri	(1.071.894)	(418.774)	(1.076.797)	(288.669)
Diğer (*)	(2.522.189)	(789.914)	(2.720.634)	(954.114)
	(39.672.447)	**(13.071.538)**	**(36.682.100)**	**(11.785.745)**

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

DİPNOT 18 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Personel giderleri	(2.463.644)	(735.148)	(2.507.287)	(801.231)
Sponsorluk ve reklam giderleri (*)	(1.105.894)	(416.485)	(977.644)	(304.813)
Amortisman ve itfa giderleri (Dipnot 10,11)	(195.813)	(81.844)	(177.448)	(54.053)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(239.660)	(88.374)	(217.479)	(57.195)
Kira giderleri	(108.508)	(27.024)	(82.434)	(26.006)
Vergi ve harçlar	(27.304)	(7.265)	(15.146)	(4.138)
Şüpheli alacak gideri (Dipnot 6)	(4.812)	(3.046)	(8.941)	(767)
Temsil ve ağırlama giderleri	(5.175)	(1.814)	(4.398)	(1.244)
Bakım ve onarım giderleri	(18.691)	(8.737)	(12.721)	(3.461)
Hizmet giderleri	(5.510)	(2.072)	(5.302)	(2.304)
İletişim giderleri	(31.756)	(9.988)	(29.004)	(9.167)
Dava karşılık giderleri	(80.744)	(4.093)	(20.657)	(4.338)
Diğer	(378.494)	(134.314)	(357.277)	(116.336)
	(4.666.005)	**(1.520.204)**	**(4.415.738)**	**(1.385.053)**

(*) 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 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	996.365	313.123	1.766.932	294.919
Ticari borçların reeskont gelirleri	67.609	26.113	61.987	-
Diğer gelirler	399.099	110.700	160.627	4.745
	1.463.073	**449.936**	**1.989.546**	**299.664**

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(664.619)	(141.591)	(962.204)	(185.578)
SGK ceza ve kesinti giderleri	(334.633)	(196.964)	(100.484)	(40.062)
Çalışmayan kısım giderleri	(692.695)	(142.551)	(234.571)	(75.925)
Ticari alacakların reeskont giderleri	(76.442)	10.387	(54.055)	(54.057)
Diğer giderler	(752.185)	(245.747)	(717.973)	(261.178)
	(2.520.574)	**(716.466)**	**(2.069.287)**	**(616.800)**

DİPNOT 20 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Pazarlıklı satın alım sonucu oluşan kazançlar	-	-	538.303	538.303
Sabit kıymet satış geliri	32.486	13.654	1.398	1.005
	32.486	**13.654**	**539.701**	**539.308**

Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Sabit kıymet satış zararı	(182.124)	(5.725)	(2.652)	(98)
	(182.124)	**(5.725)**	**(2.652)**	**(98)**

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Banka kredileri faiz giderleri	(747.779)	(217.605)	(999.283)	(369.390)
Finansal kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri	(4.488)	(1.277)	(7.139)	(1.905)
Çıkarılmış tahviller faiz giderleri	(2.500.759)	(865.811)	(1.398.276)	(1.081.189)
Banka komisyonları	(789.274)	(249.963)	(730.805)	(235.442)
Kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderleri	(1.682.607)	(532.598)	(1.637.448)	(557.860)
Diğer faiz giderleri	(676.946)	(255.404)	(517.107)	(170.561)
Toplam faiz giderleri	**(6.401.853)**	**(2.122.658)**	**(5.290.058)**	**(2.416.347)**
Banka kredilerine ilişkin kur giderleri	(408.012)	(192.884)	(952.446)	(276.509)
Kiralama yükümlülüğüne ilişkin kur giderleri	(20.127)	(3.820)	(46.619)	(13.529)
Toplam finansman giderleri	**(6.829.992)**	**(2.319.362)**	**(6.289.123)**	**(2.706.385)**
Faiz gelirleri	2.184.788	792.954	2.142.386	1.425.276
Net,finansman giderleri	**(4.645.204)**	**(1.526.408)**	**(4.146.737)**	**(1.281.109)**

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

Parasal Olmayan Kalemler	30 Eylül 2026	30 Eylül 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri		
Stoklar	(7.344)	(19.331)
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	(12.688)	(6.035)
Maddi Duran Varlıklar	2.121.301	984.728
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.268.117	1.110.138
Kullanım Hakkı Varlığı	1.778.714	1.330.935
Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)	563.739	533.072
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(39.903)	951.982
Ertelenmiş Gelirler	(195.638)	21.705
Ödenmiş Sermaye	(46.448)	(63.016)
Paylara İlişkin Primler	(147.519)	(183.479)
Geri Alınan Paylar	135.243	200.133
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	74.771	81.435
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(3.016)	(4.266)
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	(4.002.175)	(3.682.797)
Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri		
Hasılat	(3.926.035)	(4.334.010)
Satışların Maliyeti	4.027.769	4.500.167
Genel Yönetim Giderleri	267.704	360.000
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	(112.248)	(183.229)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	205.413	175.369
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(10.102)	273
Finansman Giderleri	308.666	340.244
Dönem Vergi Gideri	(13.964)	76.639
NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI (KAYIPLARI)	**3.234.357**	**2.190.657**

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

Cari dönem vergisiyle ilgili kısa vadeli borçlar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Cari dönem vergisiyle ilgili borçlar	423.118	672.090
	423.118	**672.090**

Cari dönem vergi yükümlülüğü	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.628.109	2.449.876
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(1.204.991)	(1.777.786)
	423.118	**672.090**

Vergi gideri	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025
Cari vergi gideri	(1.628.109)	(1.287.535)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	181.854	(1.154.050)
	(1.446.255)	**(2.441.585)**

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.

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

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.

Kurumlar Vergisi (Devamı)

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2026 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25'tir (2025: %25). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. 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, 2026 yılında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %25 (30 Eylül 2025: %25), 2026 yılı sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %25 kullanılmıştır (2025 : %25)
Türkiye'de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

Yatırım Teşvik Belgeleri

Grup'un Türkiye Cumhuriyeti Ekonomi Bakanlığı tarafından imzalanmış ve Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü tarafından onaylanan çeşitli yatırım teşvik belgeleri bulunmaktadır. Bu teşvik belgeleriyle Grup, toplam 1.256.480 TL (31 Aralık 2025: 1.384.668TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığına karşılık gelen, %40-%80 aralığında değişen sınırsız süreli kurumlar vergisi indirim oranı hakkına sahip olmuştur. İlgili ertelenmiş vergi varlıkları, ilgili yatırım teşvik belgelerinden kaynaklanan toplam teşvik katkı tutarının %15-%40'ı olarak hesaplanmıştır.

Ek olarak Grup, sıfırdan yatırımlarını tamamlayan hastaneler için Türkiye Cumhuriyeti Ekonomi Bakanlığından sigorta primi işveren hissesi desteğine hak kazanmıştır.

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Grup'un, 153.879 TL değerinde birikmiş vergi zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 173.725 TL). Bu zararlara ait 38.470 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır (31 Aralık 2025: 43.431 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını kayıtlara alınmıştır).

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri):	**30 Eylül 2026**	**31 Aralık 2025**
Birikmiş mali zararlar	38.470	43.431
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin geçici farklar	(5.934.110)	(6.316.310)
Kıdem tazminatı karşılığı	43.522	45.726
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	108.234	102.473
Finansal borçların defter değeri ile vergiye esas değeri arasındaki geçici farklar	(105.803)	(129.241)
Peşin ödenen bina giderleri	1.206	701
Yatırım indiriminden kaynaklanan vergi avantajı	1.256.480	1.384.668
Kullanım hakkı varlıkları	(3.438.727)	(3.521.515)
Diğer	569.768	741.225
	(7.460.960)	**(7.648.842)**
Ertelenmiş vergi varlığı	3.795.406	3.987.713
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(11.256.366)	(11.636.555)
	(7.460.960)	**(7.648.842)**

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

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

Kullanılmamış geçmiş yıl zararların taşınan vergi son kullanma tarihleri	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan taşınan vergi zararları	Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan taşınan vergi zararları
2026 yılında sona erecek	-	-
2027 yılında sona erecek	-	-
2028 yılında sona erecek	-	-
2029 yılında sona erecek	13.762	-
2030 yılında sona erecek	140.117	-
	153.879	**-**

1 Ocak -30 Eylül 2026 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2025 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri) / pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri hareketi:	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(7.648.842)	(4.960.060)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	181.854	(1.154.050)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	6.028	(11.547)
	(7.460.960)	**(6.125.657)**

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025
Vergi öncesi kar / (zarar)	**7.260.664**	**8.285.429**
Gelir vergisi oranı %25 (2025: %25)	(1.815.166)	(2.071.357)
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(448.601)	(248.970)
- yatırım teşvik düzeltmesi	88.432	53.669
- indirimli kurumlar vergisi etkisi	382.976	531.718
- yeniden değerleme	746.099	-
- diğer	(399.995)	(706.645)
Kar veya zarar tablosundaki vergi (gideri)/geliri	**(1.446.255)**	**(2.441.585)**

DİPNOT 24 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Temmuz-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2025
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	191.012	191.012	191.012	191.012
Ana ortaklık paylarına ait net dönem karı / (zararı)	5.553.513	2.224.884	5.286.345	2.100.222
Ana ortaklık paylarına ait hisse başına kayıp	**29,07**	**11,65**	**27,68**	**11,00**

DİPNOT 25 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI

Finansal Risk Faktörleri

Kur risk yönetimi

Yabancı para riski

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

30 Eylül 2026	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacak	1.393.482	20.513	6.015	870
2a. Parasal Finansal Varlıklar	808.767	13.118	2.904	92
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	35.719	275	398	3
3. Diğer	92.543	16	69	1.359
4. DÖNEN VARLIKLAR	**2.330.511**	**33.922**	**9.386**	**2.324**
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	681.006	5.514	7.409	-
7. Diğer	1.824.180	16.534	18.294	-
8. DURAN VARLIKLAR	**2.505.186**	**22.048**	**25.703**	**-**
9. TOPLAM VARLIKLAR	**4.835.697**	**55.970**	**35.089**	**2.324**
10. Ticari Borçlar	(415.378)	(7.671)	(723)	(1)
11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(2.040.170)	-	(36.753)	-
11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(13.818)	-	(249)	-
11c. Kira Yükümlülükler	(49.086)	-	(884)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(546.477)	(7.111)	(3.564)	(12)
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	**(3.064.929)**	**(14.782)**	**(42.173)**	**(13)**
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(1.875.971)	-	(33.795)	-
15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(37.371)	-	(673)	-
15c. Kira Yükümlülükleri	(273.166)	-	(4.921)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	.-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	**(2.186.508)**	**-**	**(39.389)**	**-**
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	**(5.251.437)**	**(14.782)**	**(81.562)**	**(13)**
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu (9+18+19)	**(415.740)**	**41.188**	**(46.473)**	**2.311**
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+10+11a+11b+12a+14+15+16a)	**(3.049.188)**	**18.849**	**(72.643)**	**949**

DİPNOT 25 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (Devamı)

31 Aralık 2025	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacak	1.772.685	25.387	5.836	750
2a. Parasal Finansal Varlıklar	839.673	8.314	6.145	157
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	19.465	79	240	3
3. Diğer	2.486	20	21	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	**2.634.309**	**33.800**	**12.242**	**910**
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	968.900	13.134	4.289	-
7. Diğer	2.094.167	18.243	16.518	1.198
8. DURAN VARLIKLAR	**3.063.067**	**31.377**	**20.807**	**1.198**
9. TOPLAM VARLIKLAR	**5.697.376**	**65.177**	**33.049**	**2.108**
10. Ticari Borçlar	(1.289.816)	(22.698)	(1.280)	(1)
11a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(437.612)	-	(6.977)	-
11b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(14.714)	-	(235)	-
11c. Kira Yükümlülükler	(75.329)	-	(1.201)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(368.032)	(3.506)	(2.882)	(5)
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	**(2.185.503)**	**(26.204)**	**(12.575)**	**(6)**
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15a. Finansal Yükümlülükler (kredi)	(4.076.690)	-	(64.996)	-
15b. Finansal Yükümlülükler (leasing)	(54.044)	-	(862)	-
15c. Kira Yükümlülükleri	(56.827)	-	(906)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(958.708)	(17.992)	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	**(5.146.269)**	**(17.992)**	**(66.764)**	**-**
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	**(7.331.772)**	**(44.196)**	**(79.339)**	**(6)**
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu (9+18+19)	**(1.634.396)**	**20.981**	**(46.290)**	**2.102**
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+10+11a+11b+12a+14+15+16a)	**(4.719.414)**	**(10.495)**	**(67.358)**	**901**

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.

DİPNOT 25 – FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (Devamı)

	30 Eylül 2026 Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	**Yabancı paranın değer kaybetmesi**
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	402.934	(402.934)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	**402.934**	**(402.934)**
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(515.953)	515.953
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	**(515.953)**	**515.953**
GBP'nin TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	29.871	(29.871)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	**29.871**	**(29.871)**
TOPLAM (3+6)	**(83.148)**	**83.148**

	31 Aralık 2025 Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	**Yabancı paranın değer kaybetmesi**
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	223.597	(223.597)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	**223.597**	**(223.597)**
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(580.686)	580.686
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	**(580.686)**	**580.686**
GBP'nin TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	30.210	(30.210)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	**30.210**	**(30.210)**
TOPLAM (3+6)	**(326.879)**	**326.879**

DİPNOT 26 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

25.10.2026 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformunda duyurduğumuz üzere;

Pay sahibimiz Lightyear Healthcare BV ("Lightyear"), Muharrem Usta ve F.O.M Grup Mimarlık İnşaat ve Ticaret A.Ş tarafından Şirketimize iletilen bilgiler aşağıda dikkatinize sunulmuştur:
Bahsi geçen hissedarlar arasında 2025 yılında imzalanan Hisse Devir Sözleşmesi uyarınca ve 31.07.2025 ve 05.08.2025 tarihli Özel Durum Açıklamalar'ında bildirildiği üzere, Lightyear'a ait MLP Sağlık Hizmetleri A.Ş.'nin ("MPARK") çıkarılmış sermayesinin %14,04'üne tekabül eden 26.821.957 TL nominal bedelli A grubu hissenin 30.09.2026 tarihine kadar Muharrem Usta, F.O.M Grup Mimarlık İnşaat ve Ticaret A.Ş veya Hisse Devir Sözleşmesi'nin 1.2.3.5 maddesi uyarınca bunların göstereceği üçüncü kişilere devri işlemleri konusunda anlaşmaya varılmıştır.
Bu kapsamda, Hisse Devir Sözleşmesi ile belirlenen devir bedeli dikkate alınmak sureti ile Lightyear'ın sahip olduğu 26.821.957 TL nominal değerli 26.821.957 adet hisse aşağıda verilen tabloda belirtilen hissedarlara devredilmiştir.

Devir Alan	Devre Konu Hisse Adedi	Devre Konu Hisse Oranı	Devir Sonrası Toplam Hisse Adedi	Devir Sonrası Hisse Oranı
F.O.M Grup Mim. İnş. ve Tic. A.Ş	14.966.467	%7,84	36.436.762	%19,08
Hikmet Çavuş	4.938.143	%2,59	4.938.143	%2,59
Hakan Özcan	4.938.143	%2,59	4.938.143	%2,59
Samsunpark Öz. Sağ. Tıb. Malz. İnş. Tur. Tem. Tic. A.Ş	1.584.446	%0,83	1.584.446	%0,83
Adem Elbaşı	394.758	%0,21	5.673.512	%2,97