

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAİ VE
FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ő.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 3
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR	9-56
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-13
NOT 3 DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR.....	14
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-18
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	19-20
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	20-21
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	21-25
NOT 9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25-26
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	26
NOT 11 STOKLAR	26-27
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	27
NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	28
NOT 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	28-29
NOT 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR	30
NOT 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	31
NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER	31-33
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	34-35
NOT 19 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	35
NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	36
NOT 21 HASILAT.....	37
NOT 22 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	37
NOT 23 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	38
NOT 24 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	38
NOT 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	39
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ	39
NOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	40-44
NOT 28 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	44
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	44-56
NOT 30 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	56

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAYİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	5	872.421	856.115
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	67.868	25.074
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	11.392	1.968
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	251.555	223.536
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	16	160
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	167	228
Stoklar	11	120.915	149.134
Peşin ödenmiş giderler	12	4.916	4.024
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		31	6.978
Diğer dönen varlıklar	19	852	219
Toplam Dönen Varlıklar		1.330.133	1.267.436
Duran Varlıklar:			
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		-	21
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	-	280
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	12	12
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	118.244	104.211
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	6	4.117.911	4.117.911
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	118.048	84.408
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	335.064	333.008
Maddi duran varlıklar	15	4.561	5.344
Kullanım hakkı varlıkları	13	31.954	20.112
Maddi olmayan duran varlıklar	16	11.963	10.429
Peşin ödenmiş giderler	12	10.150	8.933
Ertelenmiş vergi varlığı	27	4.694	6.031
Diğer duran varlıklar	19	2.672	12.095
Toplam Duran Varlıklar		4.755.273	4.702.795
TOPLAM VARLIKLAR		6.085.406	5.970.231

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7, 8	1.080	3.309
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	11.789	11.188
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri	7	89.522	72.882
- İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	41.175	30.000
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	27.060	15.752
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	182.775	259.238
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	1.533	1.011
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	7.995	8.889
Türev araçlar	29	838	4.254
Ertelenmiş gelirler	12	606	3.492
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	11.473	-
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	2.515	2.835
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	1.106	1.117
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	19	164	143
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		379.631	414.110
Uzun Vadeli Yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	21.992	10.090
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli banka kredileri	7	-	40.000
Ertelenmiş gelirler	8, 12	19.498	19.498
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	7.264	7.091
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	27	197.134	197.134
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		245.888	273.813
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		625.519	687.923

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar:		5.459.805	5.282.246
Ödenmiş sermaye	20	685.260	685.260
Sermaye düzeltme farkları	20	105.777	105.777
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(4.051)	(4.051)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (*)		3.798.624	3.798.624
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		10.010	10.010
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	20	318.455	284.078
Geçmiş yıllar karları		218.912	80.459
Net dönem karı		326.818	322.089
Kontrol gücü olmayan paylar		82	62
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.459.887	5.282.308
TOPLAM KAYNAKLAR		6.085.406	5.970.231

(*) “Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar” hesap kalemi KAP şablonlarında “Diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları” satırında gösterilmiştir.

1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 1 Kasım 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	21	801.748	257.990	667.812	232.814
Satışların maliyeti (-)	21	(552.454)	(166.903)	(433.510)	(141.483)
BRÜT KAR		249.294	91.087	234.302	91.331
Genel yönetim giderleri (-)	22	(64.998)	(20.197)	(54.942)	(16.000)
Pazarlama giderleri (-)	22	(109.551)	(35.689)	(75.113)	(22.856)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	271.217	66.205	267.668	131.393
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(103.342)	(43.451)	(71.112)	(26.841)
ESAS FAALİYET KARI		242.620	57.955	300.803	157.027
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	224.718	109	70.272	807
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(234)	(53)	(164)	(151)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar)larından paylar	3	(60.758)	13.359	7.774	3.535
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		406.346	71.370	378.685	161.218
Finansman gelirleri	26	8.225	(264)	47.966	26.995
Finansman giderleri (-)	26	(20.278)	(7.435)	(32.004)	(12.558)
VERGİ ÖNCESİ KAR		394.293	63.671	394.647	175.655
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(67.455)	(13.089)	(65.708)	(34.616)
Dönem vergi gideri (-)	27	(66.118)	(12.078)	(60.292)	(33.627)
Ertelenmiş vergi gideri (-)	27	(1.337)	(1.011)	(5.416)	(989)
NET DÖNEM KARI		326.838	50.582	328.939	141.039
Dönem karının dağılımı					
- Kontrol gücü olmayan paylar		20	11	32	15
- Ana ortaklık payları		326.818	50.571	328.907	141.024
NET DÖNEM KARI		326.838	50.582	328.939	141.039
Beheri 1 Kr nominal değerindeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi		68.526.000.000	68.526.000.000	68.526.000.000	68.526.000.000
Basit pay başına kazanç (TL)					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	28	0,4769	0,0738	0,4800	0,2058

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Dönem karı		326.838	50.582	328.939	141.039
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-	(40.621)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak diğer paylar	3	-	-	(358)	-
Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kayıplar (*)		-	-	(42.382)	-
Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar, vergi etkisi (**)		-	-	2.119	-
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)		-	-	(40.621)	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		326.838	50.582	288.318	141.039
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
- Kontrol gücü olmayan paylar		20	11	32	15
- Ana ortaklık payları		326.818	50.571	288.286	141.024
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		326.838	50.582	288.318	141.039

(*) “Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar” hesap kalemi KAP şablonlarında “Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları” satırında gösterilmiştir.

(**) “Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar, vergi etkisi” hesap kalemi KAP şablonlarında “Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları, vergi etkisi” satırında gösterilmiştir.

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNÂİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Gerçeğe uygun değer artış farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		Birikmiş Karlar		Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Yabancı para çevrim farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp/kazanç	Gerçeğe uygun değer artış farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar					
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla	685.260	105.777	10.010	(4.056)	3.067.069	231.153	19.280	162.728	4.277.221	37	4.277.258			
Transferler	-	-	-	-	-	51.525	111.203	(162.728)	-	-	-			
Kar payı ödemesi	-	-	-	-	-	-	(50.024)	-	(50.024)	-	(50.024)			
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(40.621)	-	-	328.907	288.286	32	288.318			
Diğer (*)	-	-	-	-	-	1.400	-	-	1.400	-	1.400			
30 Eylül 2020	685.260	105.777	10.010	(4.056)	3.026.448	284.078	80.459	328.907	4.516.883	69	4.516.952			
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla	685.260	105.777	10.010	(4.051)	3.798.624	284.078	80.459	322.089	5.282.246	62	5.282.308			
Transferler	-	-	-	-	-	32.877	289.212	(322.089)	-	-	-			
Kar payı ödemesi	-	-	-	-	-	-	(150.759)	-	(150.759)	-	(150.759)			
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	-	-	326.818	326.818	20	326.838			
Diğer (*)	-	-	-	-	-	1.500	-	-	1.500	-	1.500			
30 Eylül 2021	685.260	105.777	10.010	(4.051)	3.798.624	318.455	218.912	326.818	5.459.805	82	5.459.887			

(*) Grup, 2021 yılı içerisinde 1.500 TL kurumlar vergisi indiriminden yararlanmıştır (30 Eylül 2020: 1.400 TL).

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		119.029	219.342
Dönem karı		326.838	328.939
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	13, 14, 15, 16	18.171	14.684
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18	2.781	2.318
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17	(11)	(198)
Diğer değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	3	71.678	-
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	11	1.752	1.887
İş ortaklığının elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlara ilişkin düzeltmeler	25	(2)	(286)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançları/(kayıpları) ile ilgili düzeltmeler		-	(1.252)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(10.920)	(7.774)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	24	(43.831)	(24.403)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	26	11.839	14.403
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	27	67.455	65.708
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(56.827)	(80.917)
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler	25	(190.740)	(67.072)
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	26	953	(22.630)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	26	1.601	8.401
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		(467)	425
		200.270	232.233
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)la ilgili düzeltmeler		(22.530)	26.271
Stoklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		26.736	(45.561)
Ticari borçlardaki (azalış)/artışla ilgili düzeltmeler		(65.155)	11.537
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		25.029	(2.180)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla ilgili düzeltmeler		(2.109)	(1.927)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış)la ilgili düzeltmeler		(12.479)	5.545
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış)la ilgili düzeltmeler		(2.886)	1.690
		(53.394)	(4.625)
Faaliyetlerden kaynaklanan nakit çıkışları			
Alınan faiz		28.939	24.403
Vergi ödemeleri	27	(54.676)	(31.998)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	18	(2.110)	(671)
		(27.847)	(8.266)

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		77.208	69.198
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15, 16	(6.558)	(7.371)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satımından kaynaklanan nakit girişleri		2.195	1.478
Yatırım amaçlı gayrimenkul satımından kaynaklanan nakit girişleri		4.847	8.882
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(11.016)	(863)
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları sermaye artırımını sebebiyle nakit çıkışları	3	(103.000)	-
Alınan temettüler	25	190.740	67.072
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(179.316)	(252)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	167.435	169.960
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	7	(171.916)	(94.443)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(10.274)	(11.354)
Türev araçlardan nakit çıkışları		(4.369)	(132)
Ödenen temettüler		(150.759)	(50.024)
Ödenen faiz		(9.433)	(14.259)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C)		16.921	288.288
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C+D)		16.921	288.288
E. Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi	5	854.776	672.294
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi (A+B+C+D+E)	5	871.697	960.582

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“EİS” veya “Şirket”), 24 Ekim 1951 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in fiilen üretim faaliyeti olmayıp, mevcut Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri ile bir holding yapısındadır. Bu yapı içinde, direkt olarak gayrimenkul geliştirme faaliyetlerinde bulunmakta, ortaklıkları vasıtasıyla sağlık ürünleri sektörlerinde faaliyet göstermektedir.

Şirket’in tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

Büyükdere Caddesi, Ali Kaya Sokak No: 5 Levent 34394, İstanbul.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup, 1990 yılından itibaren hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (“İMKB”) işlem görmektedir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %19,46 (31 Aralık 2020: %19,68) halka açıktır. Şirket’in %50,62 (31 Aralık 2020: %50,62) oranında hissesine sahip olan Eczacıbaşı Holding A.Ş. (“Eczacıbaşı Holding”) Şirket’in ana ortağı konumundadır (Not 20). Ana ortağın kontrolü ise Eczacıbaşı ailesine aittir.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 373’tür (31 Aralık 2020: 407).

Bu rapor kapsamında Şirket ve konsolidasyona dahil edilen Bağlı Ortaklıkları hep birlikte “Grup” olarak nitelendirilmektedir. Bağlı Ortaklıkların, İş Ortaklıklarının ve İştiraklerin faaliyet alanları aşağıda açıklanmıştır:

Bağlı Ortaklıklar

Şirket’in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının (“Bağlı Ortaklıklar”) temel faaliyet konuları, faaliyet gösterdikleri bölümler ve bu raporda anıldıkları kısa unvanları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

Tam konsolidasyon yöntemi ile muhasebeleştirilen şirketler:

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Bölüm
EİP Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş. (“EİP”)	İlaç satış ve pazarlaması	Sağlık
Eczacıbaşı İlaç Ticaret A.Ş. (“EİT”)	İlaç satış ve pazarlaması	Sağlık
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. (“Eczacıbaşı Gayrimenkul”)	Gayrimenkul geliştirme	Gayrimenkul

İş Ortaklıkları

Şirket’in İş Ortaklıkları aşağıda belirtilmiştir. Tüm İş Ortaklıkları Türkiye’de tescil edilmiştir. İş Ortaklıkları’nın temel faaliyet konuları ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda ait oldukları faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

İş ortaklıkları	Faaliyet konusu	Müteşebbis ortak	Bölüm
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“EBX”)	Serum üretimi ve satışı	Baxter S.A.	Sağlık
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Eczacıbaşı-Monrol”)	Tamı ürünleri üretimi ve satışı	Uğur Bozluoçay, Şükrü Bozluoçay ve Bozlu Holding A.Ş.	Sağlık

İştirakler

Şirket’in iştirakleri (“İştirakler”) ve temel faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Faaliyet konusu
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. (“Ekom”)	Dış ticaret hizmetleri
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Vitra Karo”)	Karo seramik üretimi ve satışı

EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Uygunluk beyanı

Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’ nun Seri: II, 14.1 No’ lu Tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır.

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un döneme ait konsolide finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, bazı duran varlıklar ve finansal araçların yeniden değerlemesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

2.1.2 İşletmenin sürekliliği

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.1.3 Kullanılan para birimi

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

EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAYİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 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.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.2.1 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem 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.

Grup sunulan dönemlere ilişkin konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup, cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- TMS/TFRS'nin başlığı,
- muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başınakazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

a) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS 16 ‘Kiralama - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

b) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da yapılan değişiklikler** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

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

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler**, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik**, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

2.4 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınının 2020 yılında başlayan etkileri 2021 yılının üçüncü çeyreğinde de devam etmiştir. Grup’un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için Grup Yönetimi tarafından gerekli aksiyonlar alınmıştır. COVID-19 salgınının Grup’un faaliyetlerine etkileri kapsamlı olarak değerlendirilmekte, olumsuz etkileri azaltmaya yönelik etkin gider ve nakit yönetimini sağlayacak yönde tasarruf tedbirleri ve ek önlemler alınmaktadır.

Peraende sektörü salgından en çok etkilenen sektörlerden biri olarak geçmiş dönemlerdeki ziyaretçi sayılarına ve ticaret hacimlerine henüz ulaşamamıştır. Grup kira gelirlerinin sürdürülebilir olması, pandemi döneminde kiracı portföyünün korunması ve ticari ilişkilerin desteklenmesi amacıyla 2021 yılının ilk dokuz aylık döneminde de Grup portföyünde bulunan alışveriş merkezi kiracılarına değişen oranlarda kira desteği sağlamaya devam etmiştir.

Grup’un 30 Eylül 2021 tarihli finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda, Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında yer alan gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinde 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 3 - DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki paylar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İştirakler		
Vitra Karo	-	-
Ekom	42.241	44.023
İş Ortaklıkları		
Eczacıbaşı-Monrol	31.322	-
EBX	44.485	40.385
	118.048	84.408

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki payların dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	84.408	73.347
Sermaye ödemeleri	103.000	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem karlarında Grup'un payı	10.920	7.774
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki makul değer değişiklikleri	-	(358)
Temettü ödemeleri (-)	(8.602)	(3.573)
Değer düşüklüğüne uğramış iştiraklere yapılan sermaye ödemeleri	(71.678)	-
30 Eylül itibarıyla, net	118.048	77.190

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla özet finansal tablolarında yer alan iştirakler ve iş ortaklıklarının 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla varlık ve yükümlülükleri ile 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait net satışları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2021				Grup'un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar		
Ekom	4.923.892	4.763.662	-	28.843	6.820	26,36
EBX	90.331	1.354	-	-	4.100	50,00
Eczacıbaşı-Monrol	382.612	343.943	-	241.428	31.322	81,00
					42.242	
	31 Aralık 2020				Grup'un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar		
Ekom	4.465.346	4.298.354	-	19.031	3.788	26,36
EBX	84.327	3.551	-	-	3.986	50,00
Eczacıbaşı-Monrol	308.124	335.446	-	175.321	-	84,00
					7.774	

EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu tarafından incelenen ve stratejik kararların alınmasında etkili olan raporlara dayanarak belirlemiştir.

Grup, 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren yürürlüğe giren TFRS 8, "Faaliyet Bölümleri" standardının gerekleri için yaptığı değerlendirmede, Grup'un mevcut faaliyetlerine ilişkin Karar Almaya Yetkili Mercî'e sunduğu faaliyet raporu ile SPK'ya göre hazırladığı aşağıdaki dipnotta yer alan faaliyet bölümlerinin uyumlu olduğuna ve yeni bir raporlanabilir faaliyet bölümü olmadığına karar vermiştir.

Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yurt çapında başlıca iki raporlanabilir bölümde faaliyetlerini sürdürmektedir (2020: İki bölüm):

1. Sağlık:

İnsan sağlığıyla ilgili ilaçların ve veteriner ilaçlarının üretim, pazarlama ve satışı.

2. Gayrimenkul geliştirme:

Kanyon

İstanbul ili, Şişli ilçesi, Büyükdere Caddesi Mevkii'nde İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("İŞGYO") ile %50 - %50 ortak olarak inşa edilmiş olan Kanyon alışveriş merkezinin yarısı ile ofis bloğunun tamamına ilişkin kiralama faaliyeti.

Ormanada

İstanbul ili, Sarıyer ilçesi, Uskumru Mahallesi, Yorgancı Çiftliği Mevkii'nde bulunan toplam alanı 196.409,74 m² olan 22 adet arsanın %50'si Şirket, %50'si Eczacıbaşı Holding tarafından satın alınmıştır. Ormanada'da yer alan satılmamış konutların büyüklükleri 368 ile 479 m² arasında olup, birim konut satış fiyatları 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yaklaşık 11,5 milyon TL ile 13,0 milyon TL arasında değişmektedir.

Ayazağa tesisleri

İstanbul ili, Sarıyer ilçesi, Ayazağa mevkiinde yer alan serum tesislerine ilişkin kiralama faaliyeti

Araziler

Şirket 2015 yılı içerisinde yukarıda bahsi geçen Ayazağa tesislerinin arazisine komşu olan ve Ayazağa, Cendere Vadisi, Kentsel Dönüşüm Alanı içerisinde arazisi bulunan Yeni Tekstil Sanayi A.Ş.'yi satın almış ve bu şirketi 7 Aralık 2015'te kolaylaştırılmış usulde birleştirmiştir.

Şirket'in gayrimenkul geliştirme alanında yaptığı diğer yatırımların özeti aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Satın alma tarihi	Mevkii	Parsel	Yüzölçümü (m ²)	Satın alma bedeli (TL)
29 Haziran 2015	Silivri	21 adet tarla	265.930	16.425
1 Aralık 2015	Silivri	No. 308	8.500	765
1 Mart 2016	Silivri	No. 1985	5.250	484
7 Haziran 2016	Silivri	No. 2007	685.026	67.995
			964.706	85.669

Eczacıbaşı Gayrimenkul

Gayrimenkul geliştirme sektöründe faaliyet gösteren Eczacıbaşı Topluluğu kuruluşlarına arazi geliştirme ve proje yönetme konularında danışmanlık hizmeti verilmesi.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Dağıtılmamış:

Bölümlerin varlıkları nakit ve nakit benzerleri (ana ortaklığın nakit ve nakit benzerleri hariç), ticari ve diğer alacaklar, stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile diğer dönen ve duran varlıklardan oluşmaktadır. Finansal yatırımlar ve ertelenmiş vergi varlıkları, bölüm varlıkları dışında tutulmuştur.

Bölüm yükümlülükleri faaliyet ile ilgili yükümlülükleri içermektedir. Cari ve ertelenmiş vergi yükümlülükleri ile finansal borçlar ve ilişkili şirketler tarafından sağlanan finansal borçlar bölüm yükümlülükleri dışında bırakılmıştır.

Yatırım harcamaları, maddi ve maddi olmayan varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkul alımları ve yıl içinde gerçekleşen şirket satın alımlarından kaynaklanan şerefiyelerden oluşmaktadır.

Grup'un temel alış ve satışlarının Türkiye'de yapılması ve varlıklarının büyük bir kısmının Türkiye'de bulunmasından dolayı finansal bilgiler coğrafi bölgelere göre raporlanmamıştır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bölüm varlıkları ve yükümlülükleri:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Sağlık	460.656	(370.651)	504.716	(444.009)
Gayrimenkul geliştirme	357.597	(34.030)	362.792	(36.490)
Dağıtılmamış	5.267.153	(220.838)	5.102.723	(207.424)
Toplam	6.085.406	(625.519)	5.970.231	(687.923)

30 Eylül tarihleri itibarıyla sona eren ara dönemlere ait yatırım harcamaları ve nakit çıkışı gerektirmeyen bölüm giderleri:

1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	27.104	14.087	-	41.191
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	12.579	5.592	-	18.171
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	2.039	55	106	2.200
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	1.752	-	-	1.752
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	553	27	1	581
- Gider tahakkukları (Not 9)	233	-	-	233
	17.156	5.674	107	22.937

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 2.249 TL maddi duran varlıklardan, 4.309 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 11.016 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 23.617 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 1.457 TL maddi duran varlıklardan, 2.155 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 4.113 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 10.446 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	7.151	1.544	-	8.695
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	9.515	5.169	-	14.684
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	2.279	-	39	2.318
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	1.887	-	-	1.887
- Birikmiş izin karşılığı	114	(69)	(45)	-
- Gider tahakkukları (Not 9)	303	-	723	1.026
	14.098	5.100	717	19.915

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 1.640 TL maddi duran varlıklardan, 5.731 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 863 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 461 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 1.547 TL maddi duran varlıklardan, 2.177 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 4.309 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 6.651 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

30 Eylül tarihleri itibarıyla sona eren ara dönemlere ait bölüm sonuçları:

1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Toplam satış gelirleri	700.066	103.217	-	803.283
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	(3)	(1.532)	-	(1.535)
Grup dışı satış gelirleri	700.063	101.685	-	801.748
Satışların maliyeti (-)	(539.774)	(12.680)	-	(552.454)
Brüt kar	160.289	89.005	-	249.294
Genel yönetim giderleri (-)	(44.540)	(11.393)	(9.065)	(64.998)
Pazarlama giderleri (-)	(98.504)	(11.047)	-	(109.551)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	27.940	788	242.489	271.217
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(29.816)	(675)	(72.851)	(103.342)
Faaliyet karı	15.369	66.678	160.573	242.620

1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Toplam satış gelirleri	560.305	109.970	-	670.275
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	(2)	(2.461)	-	(2.463)
Grup dışı satış gelirleri	560.303	107.509	-	667.812
Satışların maliyeti (-)	(412.048)	(21.462)	-	(433.510)
Brüt kar	148.255	86.047	-	234.302
Genel yönetim giderleri (-)	(36.802)	(10.592)	(7.548)	(54.942)
Pazarlama giderleri (-)	(66.537)	(8.576)	-	(75.113)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20.548	251	246.869	267.668
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(39.835)	(6)	(31.271)	(71.112)
Faaliyet karı	25.629	67.124	208.050	300.803

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Faaliyet bölümlerine göre raporlanan faaliyet karının vergi öncesi kar ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	82.047	46.163	92.753	37.350
Dağıtılmamış gelirler	160.573	11.792	208.050	119.677
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	224.718	109	70.272	807
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(234)	(53)	(164)	(151)
İştirak kar/(zarar)larından paylar	(60.758)	13.359	7.774	3.535
Finansman gelirleri	8.225	(264)	47.966	26.995
Finansman giderleri (-)	(20.278)	(7.435)	(32.004)	(12.558)
Vergi öncesi kar	394.293	63.671	394.647	175.655

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	872.421	856.115
- Vadesiz mevduat	3.289	5.048
- Vadeli mevduat	869.132	851.067
	872.421	856.115

Türk Lirası vadeli mevduatlara uygulanan yıllık faiz oranı %19,05 ile %19,25 arasında değişirken (31 Aralık 2020: %16,50 ile %16,75), vade tarihi 1 Ekim 2021 ile 26 Ekim 2021 tarihleri arasındadır. Yabancı para vadeli mevduatlar için bu oranlar %0,25 ile %1,15 arasında değişirken (31 Aralık 2020: %1,00 ile %3,00) vade tarihleri 1 Ekim 2021 ile 10 Kasım 2021 tarihleri arasındadır. TL, ABD Doları ve Avro cinsinden vadeli banka mevduatlarının ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranları sırasıyla %19,20, %1,10 ve %0,41'dir (31 Aralık 2020: %16,69, %2,69 ve %2,05).

Grup'un vadeli mevduatlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Avro cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	465.239	415.581
ABD Doları cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	302.292	355.761
TL cinsinden vadeli mevduat	101.601	79.725
	869.132	851.067

30 Eylül 2021, 31 Aralık 2020, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide nakit akış tablolarına esas teşkil eden nakit ve nakit benzerleri aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	872.421	856.115	961.400	672.782
Faiz tahakkukları (-)	(724)	(1.339)	(818)	(488)
	871.697	854.776	960.582	672.294

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	67.868	25.074
Kısa vadeli finansal yatırımlar	67.868	25.074
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	4.117.911	4.117.911
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	118.244	104.211
Uzun vadeli finansal yatırımlar	4.236.155	4.222.122

“TFRS 13, “Finansal Araçlar: Açıklama” standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerlendirme tekniklerinin sınıflandırmasını belirlemektedir.

Gerçeğe uygun değere ilişkin söz konusu sınıflandırma aşağıdaki şekilde oluşturulmaktadır:

1. Sıra: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;
2. Sıra: 1’inci sırada yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;
3. Sıra: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler.

Gerçeğe uygun değer hesaplamalarına baz olan değerlendirme tekniklerinde kullanılan verilerin gözlemlenebilir olup olmadıklarına göre Grup’un gerçeğe uygun değerden taşımakta olduğu finansal yatırımların gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar sıralaması aşağıdaki tabloda verilmektedir:

30 Eylül 2021	1. Sıra	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	67.868	-	67.868
Kısa vadeli finansal yatırımlar	-	67.868	-	67.868
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	-	1.441.116	2.676.795	4.117.911
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	118.244	-	118.244
Uzun vadeli finansal yatırımlar	-	1.559.360	2.676.795	4.236.155

31 Aralık 2020	1. Sıra	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	25.074	-	25.074
Kısa vadeli finansal yatırımlar	-	25.074	-	25.074
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	-	1.441.116	2.676.795	4.117.911
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	104.211	-	104.211
Uzun vadeli finansal yatırımlar	-	1.545.327	2.676.795	4.222.122

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar:

Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıkların içerisinde iki ayrı uluslararası yatırım bankasında değerlendirilen fonlar ile yurt içinde değerlendirilen likit fonlar yer almaktadır.

Yurtiçinde ve yurtdışında değerlendirilen finansal varlıkların 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla toplam gerçeğe uygun değeri 186.112 TL'dir (31 Aralık 2020: 129.285 TL).

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar:

Uzun vadeli gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	(%)	31 Aralık 2020	(%)
Halka açık olmayan				
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	4.114.600	37	4.114.600	37
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	3.285	13	3.285	13
Diğer (**)	26	<1	26	<1
Toplam finansal yatırımlar	4.117.911		4.117.911	

(*) Grup, aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkları için ara dönemde yapmış olduğu değerlendirmede değer kaybının olduğuna dair herhangi bir göstergenin olmadığı kanaatine varmıştır. Bu çerçevede söz konusu varlıklara ilişkin makul değer tespit çalışmaları 31 Aralık 2020 tarihinde yapılmış ve ara dönemde güncelleme yapılmamıştır.

(**) Bu gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımların borsaya kayıtlı herhangi bir makul değerleri olmadığından ve makul değerleri güvenilir bir şekilde ölçülemediğinden kayıtlı değerleri ile muhasebeleştirilmişlerdir.

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL
TL cinsinden banka kredileri	8,75 - 18,65	130.697	8,75 - 11,00	102.882
Kiralama işlemlerinden borçlar		12.869		14.497
Kısa vadeli finansal borçlar		143.566		117.379
TL cinsinden banka kredileri		-	8,75 - 9,55	40.000
Kiralama işlemlerinden borçlar		21.992		10.090
Uzun vadeli finansal borçlar		21.992		50.090
Toplam finansal borçlar		165.558		167.469

(*) TL cinsinden kısa vadeli banka kredilerinin ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranı %15,31'dir (31 Aralık 2020: %9,46).

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup'un, finansal borçlarına ilişkin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	143.566	117.379
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	21.992	50.090
Toplam	165.558	167.469

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki şekildedir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	167.469	97.814
Alınan finansal borçlar	167.435	169.960
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	(171.916)	(94.443)
Kur farkı gideri	164	10.893
Faiz tahakkuklarındaki değişim	2.406	144
30 Eylül itibarıyla	165.558	184.368

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) **30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri:**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Ortaklardan alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	4.832	704
	4.832	704
İş Ortaklıkları'ndan alacaklar		
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6	2
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	11
	6	13
İştirakler'den alacaklar		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	55	169
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	7	1
	62	170
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar		
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	4.249	-
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.972	721
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	159	149
Diğer	112	211
	6.492	1.081
İlişkili taraflardan toplam kısa vadeli ticari alacaklar	11.392	1.968

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri (Devamı):

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	16	-
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	160
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	16	160
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	265
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	15
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	-	280
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar		
Ortaklara borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	14.487	9.213
	14.487	9.213
İş Ortaklıkları'na borçlar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2	2
	2	2
İştirakler'e borçlar		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3	-
	3	-
Diğer ilişkili taraflara borçlar		
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.347	3.419
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	4.715	875
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	882	613
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	517	394
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	-	869
Diğer	206	390
	12.667	6.560
	27.159	15.775
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(99)	(23)
İlişkili taraflara toplam kısa vadeli ticari borçlar	27.060	15.752
İlişkili taraflara kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.080	3.309
İlişkili taraflara kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	1.080	3.309

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri (Devamı):

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler		
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret. A.Ş. (Not 12)	19.498	19.498
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler	19.498	19.498

b) 30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Mal satışları				
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4.028	1.106	174	69
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	344	170	179	2
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	12	5	591	2
Diğer	147	119	78	8
	4.531	1.400	1.022	81
Hizmet satışları				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	3.420	1.140	3.751	1.250
	3.420	1.140	3.751	1.250
Mal alımları				
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	17.674	9.972	-	-
	17.674	9.972	-	-
Hizmet alımları				
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	8.493	2.925	6.592	2.389
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	2.055	750	2.386	663
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.671	240	1.464	799
Diğer	-	-	2	-
	12.219	3.915	10.444	3.851

Grup, Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’den kişisel temizlik, hijyen ve çocuk bakım ürünleri alımı yapmaktadır.

Grup, Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.’den Kanyon kompleksinin yönetim hizmetleri; Eczacıbaşı Spor Kulübü’nden reklam hizmetleri; diğer grup içi firmalardan ise çeşitli hizmetlerle ilgili alımlar yapmaktadır.

Grup, gayrimenkul faaliyetleri kapsamında ortak yürütülen Ormanada projesi kapsamında Eczacıbaşı Holding A.Ş.’ye inşaat sürecine ilişkin denetim, takip, taşeron yönetimi hizmetleri vermektedir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) 30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı):

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
İlişkili taraflardan temettü gelirleri (*)				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	190.337	-	66.902	-
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	401	-	168	-
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	2	-	2	-
	190.740	-	67.072	-

(*) Temettü gelirleri, yatırım faaliyetlerinden gelirler içerisinde yer almaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili şirketleriyle olan işlemlerinden doğan şarta bağlı varlık ya da yükümlülükleri bulunmamaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
İlişkili taraflara ödenen yönetim ve telif ücreti				
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	9.854	3.539	8.481	3.639
	9.854	3.539	8.481	3.639

(*) Eczacıbaşı Holding'e ödenen yönetim ücreti, Grup'un Eczacıbaşı Holding'den aldığı hukuki, mali, kurum kimliği, bütçe planlama, bilgi teknolojileri, denetim ve insan kaynakları hizmetlerini içermektedir. Bu giderler, ilgili hizmetin verilmesi için Eczacıbaşı Holding'in ilgili bölümünün harcadığı süre nispetinde kuruluşlara fatura edilmektedir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
İlişkili taraflardan alınan kira geliri				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	5.001	1.667	4.528	1.488
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	54	-	291	97
Diğer	79	26	361	111
	5.134	1.693	5.180	1.696

İlişkili taraflara ödenen kira gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Eczacıbaşı Bilişim San. ve Tic. A.Ş.	1.134	735	492	171
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	883	342	62	19
	2.017	1.077	554	190

İlişkili taraflara ödenen diğer giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	445	149	520	220
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	149	61	100	35
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	79	79	77	-
Diğer	2	1	41	39
	675	290	738	294

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) 30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı):

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
İlişkili taraflardan sabit kıymet alımları				
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.066	319	620	61
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	192	65	139	-
Diğer	7	-	-	-
	1.265	384	759	61

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst düzey yönetim kadrosu; Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıklarındaki Yönetim Kurulu üyeleri, grup başkan ile başkan yardımcıları ve genel müdür ve üstü olarak belirlenmiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar tutarı ücret, prim, sağlık sigortası, izin, kıdem teşvik ödülü ve aynı menfaatleri; uzun vadeli faydalar ise, emeklilik ve/veya transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve/veya hizmet ödülü ödemelerini içermektedir.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının 30 Eylül tarihlerinde sona eren ara dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	6.263	6.622
	6.263	6.622

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	186.919	166.883
Alacak senetleri	70.700	61.980
Gelir tahakkukları	410	446
	258.029	229.309
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(3.014)	(2.313)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.460)	(3.460)
Kısa vadeli ticari alacaklar, net	251.555	223.536

Grup'un ticari alacaklarının ortalama vadesi 73 gündür (31 Aralık 2020: 76 gün) ve TL cinsinden alacaklar yıllık %17,67 (31 Aralık 2020: %14,76) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Şüpheli ticari alacaklara ayrılan karşılıklarda 30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemler içinde herhangi bir hareket oluşmamıştır.

Ticari alacaklarla ilgili azami kredi riski ve yaşlandırma analizleri Not 29'da detaylı olarak açıklanmıştır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	184.277	257.599
Gider tahakkukları	233	2.865
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(1.735)	(1.226)
Kısa vadeli ticari borçlar, net	182.775	259.238

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 112 gündür (31 Aralık 2020: 138 gün) ve TL için yıllık %17,67 (31 Aralık 2020: %14,94), ABD Doları için yıllık %0,07 (31 Aralık 2020: %0,11) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

NOT 10 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Diğer	167	228
Kısa vadeli diğer alacaklar, net	167	228
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	12	12
Uzun vadeli diğer alacaklar, net	12	12
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	5.694	5.874
Ödenecek vergi ve fonlar	2.237	2.951
Diğer	64	64
Kısa vadeli diğer borçlar, net	7.995	8.889

NOT 11 - STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	26.552	22.442
Yarı mamuller	105	11.064
Mamuller	26.936	59.392
Ticari mallar	46.588	28.983
Diğer stoklar	25.335	28.008
Konutlar (*)	-	2.363
	125.516	152.252
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.601)	(3.118)
	120.915	149.134

(*) Konutlar, Grup'un gayrimenkul geliştirme faaliyetleri kapsamında Zekeryaköy'de satın almış olduğu arsanın üzerinde gerçekleştirdiği Ormanada Projesi kapsamında inşa edilen ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla henüz satılmamış konutlara isabet eden iktisap bedelini ve geliştirme maliyetlerini içermektedir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11 – STOKLAR (Devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	3.118	2.924
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.752	1.887
İmha edilen stoklar (-)	(269)	-
30 Eylül itibarıyla	4.601	4.811

NOT 12 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler	3.681	3.080
Verilen sipariş avansları	1.235	944
	4.916	4.024

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	5.789	7.525
Gelecek yıllara ait giderler	4.361	1.408
	10.150	8.933

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

Alınan sipariş avansları	403	3.312
Gelecek aylara ait gelirler	203	180
	606	3.492

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler (Not 8)	19.498	19.498
	19.498	19.498

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 13 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Demirbaşlar	Araçlar	Ofis	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021	133	17.203	2.766	10	20.112
Dönem içi girişler	-	22.951	666	-	23.617
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	-	10	(10)	-
Dönem içi çıkışlar, net	-	(1.321)	(8)	-	(1.329)
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(29)	(7.867)	(2.550)	-	(10.446)
30 Eylül 2021 itibarıyla	104	30.966	884	-	31.954

Grup, 30 Eylül 2021 itibarıyla 31.954 TL kullanım hakkı ve 34.861 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir. TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dönemde, 13.499 TL tutarındaki faaliyet kiralaması gideri yerine 10.446 TL amortisman gideri, 2.318 TL faiz gideri ve 446 TL net kur farkı gideri muhasebeleştirmiştir.

	Demirbaşlar	Araçlar	Ofis	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020	-	9.203	5.420	91	14.714
Dönem içi girişler	25	314	-	-	339
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	-	120	2	122
Dönem içi çıkışlar, net	-	(30)	-	-	(30)
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(3)	(4.522)	(2.076)	(50)	(6.651)
30 Eylül 2020 itibarıyla	22	4.965	3.464	43	8.494

Grup, 30 Eylül 2020 itibarıyla 8.494 TL kullanım hakkı ve 12.432 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir. TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönemde, 11.439 TL tutarındaki faaliyet kiralaması gideri yerine 6.651 TL amortisman gideri, 962 TL faiz gideri ve 5.229 TL kur farkı gideri muhasebeleştirmiştir.

NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet				
Kanyon	242.557	10.466	-	253.023
Binalar	34.546	-	(5.503)	29.043
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	154.540	550	-	155.090
	431.643	11.016	(5.503)	437.156
Birikmiş amortisman				
Kanyon	76.955	3.992	-	80.947
Binalar	21.240	121	(656)	20.705
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	440	-	-	440
	98.635	4.113	(656)	102.092
Net defter değeri	333.008			335.064

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet				
Kanyon	239.609	843	-	240.452
Binalar	45.532	20	(9.429)	36.123
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	154.540	-	-	154.540
	439.681	863	(9.429)	431.115
Birikmiş amortisman				
Kanyon	71.512	4.081	-	75.593
Binalar	21.591	228	(547)	21.272
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	440	-	-	440
	93.543	4.309	(547)	97.305
Net defter değeri	346.138			333.810

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 65.228 TL (30 Eylül 2020: 58.492 TL) ve ilgili dönemlere ait bakım giderlerinin toplam tutarı ise 58 TL'dir (30 Eylül 2020: 52 TL).

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 4.277 TL'dir (30 Eylül 2020: 4.524 TL).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde herhangi bir ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

Makul Değer

Kanyon

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Kanyon'un makul değeri; 377 milyon TL Kanyon AVM (31 Aralık 2019: 360 milyon TL), 627 milyon TL Kanyon Ofis (31 Aralık 2019: 611 milyon TL) olmak üzere yaklaşık toplam 1.004 milyon TL (31 Aralık 2019: 971 milyon TL) olup, söz konusu makul değer Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edileceği öngörülen kira gelirlerinin net bugünkü değerleri üzerinden Şirket Yönetimi tarafından hesaplanmıştır.

Diğer

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerin makul değerleri 593.988 TL'dir (31 Aralık 2019: 585.653 TL). Söz konusu makul değerler, kira geliri elde edilen varlıklar için elde edileceği öngörülen kira gelirlerinin net bugünkü değerleri üzerinden Şirket Yönetimi tarafından, ilgili dönemde satın alınan araziler ise bağımsız bir değerlendirme şirketi tarafından belirlenmiştir. Değerleme şirketi, SPK tarafından yetkilendirilmiş olup, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermekte ve ilgili bölgelerdeki emlağın makul değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Söz konusu değerlendirme raporunda; sahip olunan arsaların makul değeri, benzer emlak için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa emsal karşılaştırmalı yaklaşıma göre belirlenmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 15 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İhaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet				
Makine, tesis ve cihazlar	9.967	8	(7)	9.968
Taşıtlar	560	2	-	562
Döşeme ve demirbaşlar	4.986	368	(105)	5.249
Yapılmakta olan yatırımlar	223	1.532	-	1.755
Kiralanılan maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.580	62	(532)	2.110
Diğer maddi varlıklar	13.807	277	(5.000)	9.084
	32.123	2.249	(5.644)	28.728
Birikmiş amortisman				
Makine, tesis ve cihazlar	9.798	26	(7)	9.817
Taşıtlar	186	19	-	205
Döşeme ve demirbaşlar	3.283	439	(64)	3.658
Kiralanılan maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.265	204	(502)	1.967
Diğer maddi varlıklar	11.247	769	(3.496)	8.520
	26.779	1.457	(4.069)	24.167
Net defter değeri	5.344			4.561

30 Eylül 2021 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 4.150 TL satışların maliyetine, 4.540 TL genel yönetim giderlerine, 9.481 TL pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2020	İhaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet				
Makine, tesis ve cihazlar	9.938	33	(4)	9.967
Taşıtlar	560	-	-	560
Döşeme ve demirbaşlar	5.698	489	(1.260)	4.927
Yapılmakta olan yatırımlar	90	69	-	159
Kiralanılan maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.336	244	-	2.580
Diğer maddi varlıklar	12.556	805	(5)	13.356
	31.178	1.640	(1.269)	31.549
Birikmiş amortisman				
Makine, tesis ve cihazlar	9.764	29	(3)	9.790
Taşıtlar	161	18	-	179
Döşeme ve demirbaşlar	3.880	493	(1.238)	3.135
Kiralanılan maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.095	139	-	2.234
Diğer maddi varlıklar	10.076	868	(6)	10.938
	25.976	1.547	(1.247)	26.276
Net defter değeri	5.202			5.273

30 Eylül 2020 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 4.366 TL satışların maliyetine, 3.926 TL genel yönetim giderlerine, 6.392 TL pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 16 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet				
Haklar	9.359	781	(1.432)	8.708
Bilgisayar yazılım programları	10.451	509	(248)	10.712
Yapılmakta olan yatırımlar	5.730	2.629	-	8.359
Diğer maddi olmayan varlıklar	999	390	-	1.389
	26.539	4.309	(1.680)	29.168
Birikmiş itfa payları				
Haklar	7.320	839	(926)	7.233
Bilgisayar yazılım programları	8.308	1.016	(134)	9.190
Diğer maddi olmayan varlıklar	482	300	-	782
	16.110	2.155	(1.060)	17.205
Net defter değeri	10.429			11.963
	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet				
Haklar	9.510	414	(335)	9.589
Bilgisayar yazılım programları	8.550	1.519	(3)	10.066
Yapılmakta olan yatırımlar	9.637	3.459	-	13.096
Diğer maddi olmayan varlıklar	501	339	-	840
	28.198	5.731	(338)	33.591
Birikmiş itfa payları				
Haklar	6.064	1.120	(131)	7.053
Bilgisayar yazılım programları	6.987	943	(3)	7.927
Diğer maddi olmayan varlıklar	294	114	-	408
	13.345	2.177	(134)	15.388
Net defter değeri	14.853			18.203

NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER

a) Karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılığı	1.106	1.117
	1.106	1.117

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER (Devamı)

Dava tazminat karşılıkları:

Grup, aleyhine açılmış hukuk, iş, ticari ve idari davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların değerlendirilmesi neticesinde konsolide finansal tablolarda toplam 1.106 TL (31 Aralık 2020: 1.117 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Dava karşılıklarının 30 Eylül tarihleri itibarıyla dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	1.117	1.371
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	(11)	(198)
30 Eylül itibarıyla	1.106	1.173

b) Koşullu varlıklar

Ödenmiş olan cezaya ilişkin iade başvurusu:

Rekabet Kurumu tarafından EİP'in de aralarında bulunduğu 8 firma hakkında Eğitim Hastaneleri ihalesi soruşturması yapılması kararı verilmiş ve yapılan soruşturma neticesinde 19 Ocak 2007 tarihinde Rekabet Kurulu'nda alınan karar taraflara tefhim edilmiştir. Bu karar ile EİP'e 2001 yılı net satışlarının takdiren binde 7,5'u; oranında olmak üzere 1.211 TL idari para cezası kesilmiştir. Söz konusu cezaya ilişkin 2008 yılı içerisinde erken ödeme indiriminden faydalanarak 908 TL ödeme yapılmıştır. Ceza ile ilgili ödenmesi gereken ek bir yükümlülük bulunmamaktadır. Grup cezanın iadesine ilişkin Danıştay'a başvurmuş ancak Danıştay rekabet kurumu para cezasının yeniden değerlendirilmesi talebimizin reddine karar vermiş ve dava ile ilgili karar kesinleşmiştir. Buna göre karar bugünkü durumdan farklı bir sonuç meydana getirmemiştir.

Rekabet Kurumu tarafından EİP'in de aralarında bulunduğu 2 firmaya bir ihalede birlikte hareket ettikleri ve rekabeti ihlal ettiği gerekçesiyle Rekabet Kurulu'nun 20 Ağustos 2014 tarihli kararı kapsamında, 930 TL idari para cezası kesilmiş, söz konusu cezaya ilişkin 2015 yılında erken ödeme indiriminden yararlanılarak 698 TL ödeme yapılmıştır. İdari para cezasının iptali ve yürütmenin durdurulması için dava açılmış ancak davanın reddine karar verilmiştir. Yürütmenin durdurulması talebimizin red edilmesi sonrası temyiz süreci başlatılmış ve temyiz isteminin de reddine karar verilmiştir. Dava karar düzeltme aşamasında olup indirimden faydalanılarak peşin ödeme yapılmış olduğundan red kararı kesinleşse dahi bugünkü durumdan farklı aleyhe bir sonuç meydana getirmeyecektir.

Baxter devrine ilişkin koşullu varlık:

Baxter Grubu ile 2016 yılında yapılan münhasırlık içeren Dağıtım Sözleşmesinin 2021 yılında sona erdiğini, Baxter Grubu'nun ilgili iş kolunu kendi bünyesi içerisinde yürütme isteğini EİP'e iletmış, bu kapsamda EİP bünyesinde yürütülen hastane ürünlerinin dağıtım işine son verilmesi ve hastane ürünlerine ait bazı malvarlığı değerlerinin Baxter Turkey Renal Hizmetler A.Ş.'ne ("Baxter Türkiye") devredilmesi konusunda 5 Şubat 2021 tarihinde EİP ile Baxter Türkiye arasında bir Malvarlığı Alım ve Satım Sözleşmesi imzalanmıştır. Bu sözleşme kapsamında Baxter Türkiye'nin 2021 senesi tamamında Türkiye iç pazar net satışlarına bağlı olarak azami 550 bin ABD Doları tutarında tek seferlik ciro performansına bağlı bir şartlı ödeme yapacağı hususunda anlaşmışlardır ("Baxter Türkiye Satışları"). Şarta bağlı ödeme, Baxter Türkiye Satışları 160.000 TL'ye erişince uygulanabilir hale gelecek ve 160.000 TL'nin üzerindeki satışlar ile 160.000 TL ile 200.000 TL arasındaki fark orantılanmak suretiyle, 200.000 TL'ye erişinceye kadar tahakkuk edecek olup, ABD Doları cinsinden hesaplanacaktır ("Şarta Bağlı Satın Alma Fiyatı"). Satıcı ve Alıcı, Baxter Türkiye Satışları'nı belirlemek için iyi niyetle işbirliği yapacaklardır ve Şarta Bağlı Satın Alma Fiyatı en geç 31 Ocak 2022 tarihine kadar ödenecektir. Her iki Tarafça ilgili sürelerde gerçekleştirilen Türkiye iç pazarı net satışları Baxter Türkiye Satışları'nın hesabında dikkate alınacaktır. Baxter Türkiye Satışları 200.000 TL'yi aşırsa bile, şartlı ödeme miktarı 550 bin ABD Doları'nı geçmeyecektir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER (Devamı)

c) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler

	30 Eylül 2021			
	ABD Doları	TL	Toplam	
Verilen garanti ve kefaletler				
Teminat mektupları	-	35.918	35.918	
	-	35.918	35.918	
Alınan garantiler				
Teminat mektupları	11.473	49.099	60.572	
Teminat senetleri	1.305	426	1.731	
	12.778	49.525	62.303	
31 Aralık 2020				
	ABD Doları	Avro	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler				
Teminat mektupları	-	-	35.828	35.828
	-	-	35.828	35.828
Alınan garantiler				
Teminat mektupları	10.420	3.603	52.905	66.928
Teminat senetleri	1.079	-	381	1.460
	11.499	3.603	53.286	68.388

Verilen teminat mektupları ve teminat senetleri tedarikçilere ve resmi kuruluşlara verilmiştir. Alınan ipotekler, teminat çekleri ve teminat senetleri Grup’un ticari alacakları için müşterilerinden aldığı garantilerdir.

Şirket’in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla teminat/ipotek/rehin (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	188	188
- Teminat (Tamamı TL’dir.)	188	188
- Rehin	-	-
- İpotek	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar	-	-
- Teminat	-	-
- Rehin	-	-
- İpotek	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
- Teminat	-	-
- Rehin	-	-
- İpotek	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişilerin lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
	188	188

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı %0’dır. (31 Aralık 2020: %0).

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.465	999
Personele ödenecek ücretler	68	12
	1.533	1.011

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

Birikmiş izin karşılıkları	2.515	2.835
	2.515	2.835

Birikmiş izin karşılıkları:

30 Eylül tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	2.835	3.415
Dönem içerisindeki artış	581	-
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(299)	(160)
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük	(602)	-
30 Eylül itibarıyla	2.515	3.255

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	7.264	7.091
	7.264	7.091

Kıdem tazminatı karşılığı:

Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.638,96 TL) ile sınırlanmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve yasal olarak herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, Türkiye'de kayıtlı Bağlı Ortaklıklarının çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmin edilmesi ile hesaplanır.

KGK tarafından yayımlanmış 19 No'lu “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardı (“TMS 19”), Şirket'in kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı (devamı):

Buna göre toplam karşılığın hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İskonto oranı (%)	3,03	3,03
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%) (*)	93 - 98	93 - 98

(*) Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı 15 yıla kadar hizmeti bulunan çalışanlar için kullanılmış, 16 ve üzeri yıl hizmeti bulunan çalışanlar için ise %100 olarak dikkate alınmıştır.

Temel varsayım, enflasyon ile orantılı olarak her yıllık hizmet için belirlenen tavan yükümlülüğünün artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.

30 Eylül tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	7.091	4.118
Dönem içerisindeki artış (Not 22)	2.200	2.318
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(1.209)	(576)
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük	(818)	-
30 Eylül itibarıyla	7.264	5.860

NOT 19 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer dönen varlıklar		
Personel avansları	540	30
KDV alacaklar	312	188
Diğer	-	1
	852	219

Diğer duran varlıklar

KDV alacakları	2.672	12.095
	2.672	12.095

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

Diğer	164	143
	164	143

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 20 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş., kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş ve nominal değeri 1 Kr olan hamiline yazılı hisselerle temsil edilen kayıtlı sermayesi için bir limit tespit etmiştir. İmtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır. Şirket’in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla taahhüt edilmiş, tarihi ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	1.920.000	1.920.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve çıkarılmış sermaye	685.260	685.260

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla EİS’in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri üzerinden aşağıda belirtilmiştir:

Hissedarlar	(%)	30 Eylül 2021	(%)	31 Aralık 2020
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	50,62	346.845	50,62	346.845
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.	29,91	204.948	29,69	203.485
Diğer (halka açık kısım) (*)	19,48	133.467	19,69	134.930
Toplam	100,00	685.260	100,00	685.260
Sermaye düzeltme farkları		105.777		105.777
Çıkarılmış sermaye toplamı		791.037		791.037

(*) BIST’de işlem gören şirketlerin Sermaye Piyasası Kurulu’nun 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde fiili dolaşımda bulunan pay oranları Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (“MKK”) tarafından açıklanmaktadır. MKK tarafından 30 Eylül 2021 tarihinde yayınlanan rapora göre Şirket sermayesinin %19,46’sı (31 Aralık 2020: %19,68) fiili dolaşımdaki pay oranını göstermekte olup, diğer grubu içerisinde sunulmuştur.

Sermaye düzeltme farkları, ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltilmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Grup’un yasal finansal tablolarında taşıdığı yasal yedeklerin toplam tutarı 318.455 TL’dir (31 Aralık 2020: 284.078 TL).

Yukarıda bahsi geçen yasal yedekler ile özel fonlara ayrılan tutarların KGK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup’un, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	225.155	192.662
İştirak hisseleri satış kazançları	88.200	87.816
Kurumlar vergisi indirimi	5.100	3.600
	318.455	284.078

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 21 - HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yurt içi satışlar	1.008.223	329.271	854.900	286.761
Yurt dışı satışlar	738	44	647	84
Brüt satışlar	1.008.961	329.315	855.547	286.845
Satıştan iadeler (-)	(4.400)	(2.449)	(10.362)	(1.588)
Satış iskontoları (-)	(202.813)	(68.876)	(177.373)	(52.443)
Satış gelirleri, net	801.748	257.990	667.812	232.814
Satışların maliyeti (-)	(552.454)	(166.903)	(433.510)	(141.483)
Brüt kar	249.294	91.087	234.302	91.331

NOT 22 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Pazarlama giderleri				
Personel giderleri	46.455	15.342	34.989	10.171
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	33.847	9.760	20.084	6.293
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	9.787	3.025	7.316	2.274
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	9.481	3.336	6.392	1.959
Teknik destek, lisans ve know-how giderleri	1.968	750	1.303	634
Yakıt, enerji, su giderleri	1.808	745	1.135	377
Kira giderleri	1.283	796	248	120
Yol, ulaşım ve seyahat giderleri	1.208	453	853	160
Eğitim hizmet gideri	915	558	430	52
Danışmanlık giderleri	673	289	482	111
Fason hizmet gideri	214	72	168	51
Diğer	1.912	563	1.713	654
	109.551	35.689	75.113	22.856
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	26.252	8.692	21.685	6.840
Danışmanlık giderleri	13.608	4.834	11.167	3.451
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	4.540	1.647	3.926	1.314
Vergi, resim ve harçlar	4.272	253	3.332	135
Kira giderleri	2.881	1.105	1.720	592
Kıdem tazminatı karşılık gideri (Not 18)	2.200	840	2.318	379
Reklam, tanıtım giderleri	2.032	555	2.433	617
Bakım onarım giderleri	1.522	512	995	322
Piyasa araştırma gideri	1.403	513	1.418	668
Diğer	6.288	1.246	5.948	1.682
	64.998	20.197	54.942	16.000

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 23 - ÇEŞİT ESASINA GÖRE GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hammadde ve ticari mal alımları	524.091	157.948	410.384	133.922
Personel giderleri	72.707	24.034	56.674	17.011
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	35.879	10.315	22.517	6.910
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	18.171	6.348	14.684	4.650
Ticari stoklardaki değişimler	16.051	7.587	3.132	(4.765)
Danışmanlık giderleri	14.281	5.123	11.649	3.562
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	9.787	3.025	7.316	2.274
Kira giderleri	4.164	1.901	1.968	712
Kıdem tazminatı karşılığı (Not 18)	2.200	840	2.318	379
Fason hizmet gideri	214	72	168	51
Diğer	29.458	5.596	32.755	15.633
	727.003	222.789	563.565	180.339

NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Banka mevduatı kur farkı geliri	213.654	47.401	236.985	118.814
Banka mevduatı faiz geliri	28.939	6.670	12.217	5.868
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	14.892	5.702	12.186	3.095
Ticari borç ve alacakların kur farkı geliri	7.546	1.535	4.455	2.150
Diğer	6.186	4.897	1.825	1.466
	271.217	66.205	267.668	131.393
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Banka mevduatı kur farkı gideri	69.160	38.037	27.395	480
Ticari borç ve alacakların kur farkı gideri	21.879	1.701	38.247	25.040
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	7.544	3.595	4.910	1.215
Önceki dönem zararları	3.197	-	24	-
Bağış giderleri	208	29	261	30
Diğer	1.354	89	275	76
	103.342	43.451	71.112	26.841

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 25 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
İştiraklerden temettü geliri	190.740	-	67.072	-
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışından kaynaklanan gelirler (*)	32.753	-	-	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı	5	4	1.275	2
Mali duran varlık satış karı	2	2	286	-
Diğer	1.218	103	1.639	805
	224.718	109	70.272	807

(*) Baxter Grubu ile 2016 yılında yapılan münhasırlık içeren Dağıtım Sözleşmesi, 2021 yılında sona ermiş olup, EİP bünyesinde yürüttüğü hastane ürünlerinin dağıtım işine son verilmesi ve hastane ürünlerine ait bazı malvarlığı değerlerinin Baxter Turkey Renal Hizmetler A.Ş.'ne ("Baxter Türkiye") devredilmesi konusunda 5 Şubat 2021 tarihinde EİP ile Baxter Türkiye arasında bir Malvarlığı Alım ve Satım Sözleşmesi'nin imzalanmasına karar verilmiştir ve ilgili iş kolunun devri gerçekleştirilmiştir.

NOT 26 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Finansman gelirleri				
Türev işlem gelirleri	4.911	(788)	33.544	15.949
Banka kur farkı gelirleri	3.278	542	14.422	11.046
Kiralama işlemleri kur farkı gelirleri	36	(18)	-	-
	8.225	(264)	47.966	26.995
Finansman giderleri				
Banka kredileri faiz giderleri	9.521	3.842	13.441	3.932
Türev işlem giderleri	5.864	2.183	10.914	10.914
Kiralama işlemleri faiz giderleri	2.318	1.151	962	271
Kur farkı giderleri	1.231	91	792	(5.512)
Kiralama işlemleri kur farkı giderleri	482	(64)	5.229	2.741
Teminat mektubu komisyonları	365	113	399	69
Diğer	497	119	267	143
	20.278	7.435	32.004	12.558

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hesaplanan kurumlar vergisi (Şirket)	55.689	58.953
Peşin ödenen vergiler (Şirket)	(49.415)	(61.653)
	6.274	(2.700)
Hesaplanan kurumlar vergisi (Bağlı ortaklık)	10.429	8
Peşin ödenen vergiler (Bağlı ortaklık)	(5.261)	(4.286)
	5.168	(4.278)
Dönem karı vergi yükümlülüğü (net)	11.442	(6.978)

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu’nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %25’dir (2020: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61’inci Madde kapsamında yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Ayrıca, Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup, izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL
(Devamı))**

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü (Devamı)

30 Aralık 2003 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan, 5024 sayılı Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu’nda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun (“5024 sayılı Kanun”), kazançlarını bilanço esasına göre tespit eden gelir veya kurumlar vergisi mükelleflerinin finansal tablolarını 1 Ocak 2004 tarihinden başlayarak enflasyon düzeltmesine tabi tutmasını öngörmektedir. Anılan yasa hükmüne göre enflasyon düzeltmesi yapılabilmesi için son 36 aylık kümülatif enflasyon oranının (TÜİK TEFE artış oranının) %100’ü ve son 12 aylık enflasyon oranının (TÜİK TEFE artış oranının) %10’u aşması gerekmektedir. 2020 ve 2019 yılları için söz konusu şartlar sağlanmadığı için enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

1 Ocak 2006 tarihinden itibaren uygulanacak olan 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu, “Taşınmaz ve İştirak Hissesi Satış Kazançlarının Vergiden İstisna Edilmesi” ile ilgili eski 5422 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu uygulamasına değişiklikler getirmiştir. Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların (gayrimenkuller) ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazançlarının ancak %75’lik kısmı vergiden istisnadır.

Yeni Kurumlar Vergisi 5838 sayılı Kanun’un 9’uncu maddesiyle eklenen 32/A 4’üncü maddesine göre, tevsi yatırımlarda, elde edilen kazancın işletme bütünlüğü çerçevesinde ayrı hesaplarda izlenmek suretiyle tespit edilebilmesi halinde, indirimli oran bu kazançta uygulanır. Kazancın ayrı bir şekilde tespit edilememesi halinde ise indirimli oran uygulanacak kazanç, yapılan tevsi yatırım tutarının, dönem sonunda kurumun aktifine kayıtlı bulunan toplam sabit kıymet tutarına (devam eden yatırımlara ait tutarlar da dahil) oranlanması suretiyle belirlenir. Bu hesaplama sırasında işletme aktifinde yer alan sabit kıymetlerin kayıtlı değeri, yeniden değerlendirilmiş tutarları ile dikkate alınır. İndirimli oran uygulamasına yatırımın kısmen veya tamamen faaliyete geçtiği geçici vergi döneminde başlanır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
(Devamı)**

30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Cari dönem vergi gideri (-)	(66.118)	(12.078)	(60.292)	(33.627)
Ertelenmiş vergi gideri (-)	(1.337)	(1.011)	(5.416)	(989)
Toplam vergi gideri (-)	(67.455)	(13.089)	(65.708)	(34.616)

30 Eylül tarihleri itibarıyla konsolide kar veya zarar tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Vergi öncesi kar	394.293	394.647
Cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi tutarı	(98.573)	(86.822)
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	47.685	14.756
Özkaynaktan pay alma muhasebesi	(15.190)	1.710
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(764)	(187)
Ertelenen vergi hesaplamasına konu edilmeyen unsurlar	-	28
Diğer	(613)	4.807
Toplam vergi gideri (-)	(67.455)	(65.708)

b) Ertelenmiş vergi

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TMS/TFRS’ler uyarınca hazırlanmış finansal tablolarda ve yasal finansal tablolarda farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS’ler ve Vergi Kanunları’na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ortaya çıkmaktadır.

Grup’un 30 Eylül 2021 tarihli konsolide finansal tablolarında Türkiye’de yerleşik olan bağlı ortaklıkları için vergi oranı, 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında kurumlar vergisi oranları 2021 yılı için %25, 2022 yılı için %23 olarak belirlen oranlar dikkate alınarak kullanılmıştır. Söz konusu kanun kapsamındaki, 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 ve 2022 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 ve %23 oranları kullanılarak hesaplanmıştır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAYİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
(Devamı)**

b) Ertelenmiş vergi (Devamı)

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ yükümlülükleri	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(12.764)	(13.019)	2.554	2.604
Kıdem tazminatı karşılıkları	(8.082)	(7.091)	1.616	1.415
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(4.601)	(3.118)	920	624
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	(1.871)	(4.009)	374	802
Birikmiş izin karşılıkları	(2.515)	(2.835)	629	567
Şüpheli alacak karşılığı	(2.887)	(2.887)	577	577
Vadeli satışların tahakkuk etmemiş finansman geliri	(3.045)	(2.321)	609	464
Dava gider karşılığı	(1.106)	(1.117)	221	223
Ertelenmiş vergi varlıkları (**)			7.500	7.276

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar makul değer farkları (*)	3.961.939	3.961.939	(198.097)	(198.097)
Vadeli alımların tahakkuk etmemiş finansman gideri	1.832	1.248	(366)	(250)
UFRS kur değerleme farkları	939	-	(188)	-
Türev araçlar gider tahakkukları	838	(4.254)	(168)	851
Diğer	5.606	4.415	(1.121)	(883)

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-) ()** **(199.940)** **(198.379)**

Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net **(192.440)** **(191.103)**

(*) Gerçeğe uygun değer ile kayıtlı değer arasındaki fark 3.961.939 TL (31 Aralık 2020: 3.961.939 TL) olup, toplam geçici fark 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5(e) Maddesi'nin %75'lik iştirak satış kazancı istisnası uyarınca %5 vergi oranına konu edilmiştir.

(**) Yukarıdaki tabloda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri bu ertelenmiş vergiye konu olan geçici farkların niteliklerine göre özetlendiğinden konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanan ve finansal tablolara alınan 199.940 TL (31 Aralık 2020: 198.379 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile 7.500 TL (31 Aralık 2020: 7.276 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının netini ifade etmektedir.

Yapılan değerlendirme neticesinde, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla mevcut 2.099 TL (31 Aralık 2020: 5.382 TL) tutarındaki indirilebilir geçici farklardan, Grup'un öngörülebilir bir süre içerisinde yararlanamayabileceği sonucuna varılması nedeniyle, söz konusu indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanan 420 TL tutarındaki (31 Aralık 2020: 1.076 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir.

Ertelenmiş vergi aktifi ayrılmayan devreden geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona erecekleri yıllar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2021 yılında sona erecek	-	1.183
2022 yılında sona erecek	817	1.634
2023 yılında sona erecek	1.057	2.114
2024 yılında sona erecek	225	451
	2.099	5.382

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
(Devamı)**

b) Ertelenmiş vergi (Devamı)

Bağlı Ortaklıkların her biri ayrı birer vergi mükellefi olduklarından, her bir vergi mükellefi için net ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü hesaplanmış, ancak bu tutarlar konsolide finansal durum tablosunda birbirleri ile netleştirilmemiştir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dönem içi hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	(191.103)	(148.044)
Cari dönem ertelenmiş vergi gideri	(1.337)	(5.416)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların değer artışı nedeniyle özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilen ertelenen vergi yükümlülüğü	-	2.119
30 Eylül itibarıyla	(192.440)	(151.341)

NOT 28 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	326.818	328.907
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı	326.818	328.907
Beheri 1 Kuruş nominal değerindeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	68.526.000.000	68.526.000.000
Pay başına kazanç (TL)	0,4769	0,4800
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	0,4769	0,4800

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup’un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup’un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır. Risk yönetimi, Bağlı Ortaklıklar’ın, İş Ortaklıkları’nın ve İştirakler’in Yönetim Kurulları tarafından onaylanmış politikalar çerçevesinde yürütülmektedir.

a) Kredi riski

Finansal varlıkların mülkiyeti, karşı tarafın, sözleşmelerin şartlarını yerine getirmemesi riskini taşır. Bu riskler, kredi değerlendirmeleri ve tek bir karşı taraftan toplam riskin sınırlandırılması ile kontrol edilir. Kredi riski, müşteri tabanını oluşturan kuruluş sayısının çokluğu ve bunların farklı iş alanlarına yaygınlığı dolayısıyla dağıtılmaktadır. Grup, ihtiyaç duyması halinde faktöring uygulamalarında, alacağın maliyeti karşılığında erken tahsil işlemlerini de gerçekleştirmektedir. Bu durum gayrikabili rücu şeklindeki risk yönetimi uygulamasına paralel bir uygulamadır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup’un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer (*)
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	11.392	251.555	16	179	872.421	186.112
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	148.868	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	11.392	248.307	16	179	872.421	186.112
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	3.248	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3.460	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.460)	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışında kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklardan oluşmaktadır.

(**) Bu alan tabloda yer alan A, B, C ve D satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(***) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar “Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosu”nda belirtilmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup’un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer (*)
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	1.968	223.557	440	240	856.115	129.285
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	138.054	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.968	218.166	440	240	856.115	129.285
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	5.391	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3.460	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.460)	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışında kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklardan oluşmaktadır.

(**) Bu alan tabloda yer alan A, B, C ve D satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(***) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar “Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosu”nda belirtilmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	1.847
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	773
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	197
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	431
	-	3.248

31 Aralık 2020	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	1.072
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	2.419
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	1.858
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	42
	-	5.391

(*) Vadesini 1 - 5 yıl geçmiş olan ticari alacakların büyük kısmı resmi kurumlardan alacaklar olup, Grup bu alacaklarda tahsilat riski görmemektedir.

b) Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli miktarda nakit ve menkul kıymet sağlamak, yeterli kredi imkanları yoluyla fonlamayı mümkün kılmak ve açık pozisyonu kapatılabilir yeteneğinden oluşmaktadır. Grup, iş ortamının dinamik içeriğinden dolayı, kredi yollarının hazır tutulması yoluyla fonlamada esnekliği amaçlamıştır.

Grup'un finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre analizi aşağıdaki gibidir:

Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	30 Eylül 2021				
		Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Kiralama işlemlerinden borçlar	34.861	42.281	5.148	12.189	24.944	-
Finansal borçlar	130.697	136.263	95.035	41.228	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	27.060	27.158	27.158	-	-	-
Diğer ticari borçlar	182.775	184.510	169.709	4.891	9.910	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	9.692	9.692	1.533	8.159	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	385.085	399.904	298.583	66.467	34.854	-

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Likidite riski (Devamı)

Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	31 Aralık 2020				
		Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Kiralama işlemlerinden borçlar	24.587	25.538	3.781	10.555	11.202	-
Finansal borçlar	142.882	154.465	27.569	85.689	41.207	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	15.752	15.752	15.752	-	-	-
Diğer ticari borçlar	259.238	260.465	62.049	190.033	8.383	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	10.043	10.043	1.011	9.032	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	452.502	466.263	110.162	295.309	60.792	-

c) Piyasa riski

i) Nakit akım ve gerçeğe uygun değer faiz riski

Grup, faiz haddi bulunduran varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz oranı riskine açıktır. Grup bu riski faiz oranına duyarlı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetmektedir.

Değişken faiz oranlı alınan krediler Grup’u nakit akım faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Sabit oranlı alınan krediler Grup’u makul değer faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır.

Sabit faizli finansal araçlar

30 Eylül 2021

31 Aralık 2020

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzerleri

872.421

856.115

Finansal yükümlülükler

Finansal borçlar

165.558

167.469

Yukarıda belirtildiği üzere Grup’un finansal araçları sabit faizlidir. Not 5 ve Not 7’de belirtildiği üzere, nakit ve nakit benzerlerinin vadeleri 1 ay veya daha kısa iken, finansal borçların vadeleri 2 yıl veya kısadır. Faizlerdeki 100 bazlık değişimin kar veya zarar tablosu üzerindeki etkisi aşağıda detaylandırılmıştır:

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

ii) Kur riski

Grup, döviz cinsinden borçlu bulunulan tutarların fonksiyonel para birimine çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz riskine sahiptir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup çoğunlukla Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Bu kapsamda başlıca yabancı para birimleri ile ilişkilendirilen kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	98.368	(98.368)	98.368	(98.368)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	98.368	(98.368)	98.368	(98.368)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	84.510	(84.510)	84.510	(84.510)
Avro riskinden korunan kısım (-)	(6.176)	6.176	(6.176)	6.176
Avro net etki	78.334	(78.334)	78.334	(78.334)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(2.897)	2.897	(2.897)	2.897
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(2.445)	2.445	(2.445)	2.445
Diğer döviz varlıkları net etki	(5.342)	5.342	(5.342)	5.342
Toplam	171.360	(171.360)	171.360	(171.360)

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

ii) Kur riski (Devamı)

	30 Eylül 2020			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	84.628	(84.628)	84.628	(84.628)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(4.685)	4.685	(4.685)	4.685
ABD Doları net etki	79.943	(79.943)	79.943	(79.943)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	72.650	(72.650)	72.650	(72.650)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	72.650	(72.650)	72.650	(72.650)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(1.854)	1.854	(1.854)	1.854
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(8.559)	8.559	(8.559)	8.559
Diğer döviz varlıkları net etki	(10.413)	10.413	(10.413)	10.413
Toplam	142.180	(142.180)	142.180	(142.180)

30 Eylül tarihleri itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
ABD Doları	8,8785	7,808
Avro	10,2933	9,1281
GBP	11,9175	10,0309
CHF	9,4755	8,4413

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			
	Orijinal bakiyeler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Parasal finansal varlıklar	835.458	41.694	45.202	-
Ticari alacaklar	29.087	3.050	195	-
Dönen Varlıklar	864.545	44.744	45.397	-
Parasal finansal varlıklar	118.244	13.318	-	-
Diğer duran varlıklar	4.117	-	400	-
Duran Varlıklar	122.361	13.318	400	-
Toplam Varlıklar	986.906	58.062	45.797	-
Ticari borçlar	61.776	1.726	3.152	14.010
Parasal olan diğer yükümlülükler	4.750	535	-	-
Finansal borçlar	886	-	40	473
Kısa Vadeli Yükümlülükler	67.412	2.261	3.192	14.483
Finansal borçlar	82	-	8	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	19.498	404	1.546	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	19.580	404	1.554	-
Toplam Yükümlülükler	86.992	2.665	4.746	14.483
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(43.103)	-	(3.000)	(12.223)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	43.103	-	3.000	12.223
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	856.811	55.397	38.051	(26.707)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	899.914	55.397	41.051	(14.483)
İhracat	-	-	-	-
İthalat	186.097	3.966	10.458	43.233

(*) İlgili bakiye 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla diğer dövizlerin toplam TL karşılığında oluşmaktadır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020			
	Orijinal bakiyeler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Parasal finansal varlıklar	799.758	51.883	46.137	3.314
Ticari alacaklar	5.569	35	587	25
Dönen Varlıklar	805.327	51.918	46.724	3.339
Parasal finansal varlıklar	104.213	14.197	-	-
Diğer duran varlıklar	3.763	-	418	-
Duran Varlıklar	107.976	14.197	418	-
Toplam Varlıklar	913.303	66.115	47.142	3.339
Ticari borçlar	126.531	9.790	4.734	12.027
Finansal borçlar	15.299	-	1.497	1.813
Parasal olan diğer yükümlülükler	4.933	672	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	146.763	10.462	6.231	13.840
Parasal olan diğer yükümlülükler	19.498	489	1.766	-
Finansal borçlar	9.990	-	1.109	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	29.488	489	2.875	-
Toplam Yükümlülükler	176.251	10.951	9.106	13.840
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(150.841)	-	(12.000)	(42.746)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	150.841	-	12.000	42.746
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	586.211	55.164	26.036	(53.247)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	737.052	55.164	38.036	(10.501)
İhracat	-	-	-	-
İthalat	342.996	21.438	15.160	49.074

(*) İlgili bakiye 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla diğer dövizlerin toplam TL karşılığından oluşmaktadır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	-	838	-	4.254
	-	838	-	4.254

Grup, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla döviz türev araçlarından yararlanır. Grup, döviz kurundaki dalgalanmaların yönetimine bağlı olarak çeşitli vadeli döviz sözleşmelerinin ve opsiyonların tarafidir. Satın alınan türev araçlar esas olarak Grup'un faaliyette bulunduğu piyasadaki döviz cinslerindedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Grup'un gerçekleştirmekle yükümlü olduğu ve vadesi gelmemiş vadeli döviz sözleşmelerinin toplam nominal tutarı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadeli döviz işlemleri (*)	43.103	150.841
	43.103	150.841

(*) İlgili türev araçların alım/satım kontratları üzerinde yazılı nominal tutarlarının toplamını ifade etmektedir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Eylül 2021	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	872.421	-	872.421	5
Ticari alacaklar	-	251.555	-	251.555	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	11.392	-	11.392	8
Finansal yatırımlar	186.112	-	4.117.911	4.304.023	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	130.697	-	130.697	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	34.861	-	34.861	7
Türev araçlar	-	838	-	838	
Ticari borçlar	-	182.775	-	182.775	9
İlişkili taraflara borçlar	-	27.060	-	27.060	8

Grup Yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri (Devamı)

31 Aralık 2020	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	856.115	-	856.115	5
Ticari alacaklar	-	223.536	-	223.536	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	1.968	-	1.968	8
Finansal yatırımlar	129.285	-	4.117.911	4.247.196	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	142.882	-	142.882	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	24.587	-	24.587	7
Türev araçlar	-	4.254	-	4.254	
Ticari borçlar	-	259.238	-	259.238	9
İlişkili taraflara borçlar	-	15.752	-	15.752	8

Grup Yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

e) Sermaye riski yönetimi

Grup’un, sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup’un sermaye yapısı, Not 7, 8, 9 ve 10’da açıklanan borçlar, Not 5’de açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla Not 20’de açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup’un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni pay ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam finansal borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve finansal kiralama yükümlülüklerini içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Finansal borçlar (*)	165.558	167.469
Nakit ve nakit benzerleri ve kısa vadeli finansal yatırımlar	(872.421)	(856.115)
Net Borç	(706.863)	(688.646)
Toplam özkaynaklar	5.459.887	5.282.308
Toplam sermaye	4.753.024	4.593.662
Net Borç / Toplam Sermaye	%15	%15

(*) İlgili bakiye, banka kredileri ve TFRS 16 kiralama yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

Grup’un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

NOT 30 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....