

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 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	9-57
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9-10
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-13
NOT 3 DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR.....	13-14
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-18
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	19
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	19-21
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	21-22
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	22-25
NOT 9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	26
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	27
NOT 11 STOKLAR	27
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	28
NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	28-29
NOT 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	29-30
NOT 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR	31
NOT 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	32
NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER	32-34
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	34-36
NOT 19 DİĞER VARLIKLAR.....	36
NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	36- 37
NOT 21 HASILAT.....	38
NOT 22 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	38
NOT 23 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	39
NOT 24 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	39
NOT 25 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ.....	40
NOT 26 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	40-44
NOT 27 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	44
NOT 28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	45-57
NOT 29 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	57

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

**31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.259.908	1.265.256
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	247.163	166.593
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	6.559	3.381
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	329.431	229.294
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	433	544
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	3.885	165
Türev araçlar	28	7.333	7.415
Stoklar	11	158.941	116.865
Peşin ödenmiş giderler	12	5.807	4.034
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	26	134	3.317
Diğer dönen varlıklar	19	2.122	183
Toplam Dönen Varlıklar		2.021.716	1.797.047
Duran Varlıklar:			
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	250	339
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	16	16
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zarara) yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	137.541	150.147
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	6	5.691.218	5.691.218
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	241.305	196.394
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	342.178	342.528
Maddi duran varlıklar	15	5.381	5.758
Kullanım hakkı varlıkları	13	38.257	41.961
Maddi olmayan duran varlıklar	16	25.398	21.671
Peşin ödenmiş giderler	12	5.063	4.715
Ertelenmiş vergi varlığı	26	8.553	7.196
Diğer duran varlıklar	19	6.808	5.603
Toplam Duran Varlıklar		6.501.968	6.467.546
TOPLAM VARLIKLAR		8.523.684	8.264.593

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**

**31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7, 8	1.687	1.579
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	12.252	12.104
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri	7	164.691	41.970
- İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	10.135	40.435
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	15.342	12.181
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	323.374	276.612
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	2.528	1.544
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	19.747	15.265
Türev araçlar	28	59	-
Ertelenmiş gelirler	12	20.727	20.283
Dönem karı vergi yükümlülüğü	26	44.497	112.448
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	5.983	7.245
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	1.090	1.090
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		328	185
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		622.440	542.941
Uzun Vadeli Yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7, 8	11.921	12.413
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	16.055	19.081
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	8.845	9.116
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	26	277.978	285.274
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		314.799	325.884
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		937.239	868.825

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**

**31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar:		7.586.348	7.395.694
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		(4.056)	(4.054)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (*)		5.306.272	5.306.272
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		10.010	10.010
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	20	318.456	318.456
Geçmiş yıllar karları		973.998	218.913
Net dönem karı		190.631	755.060
Kontrol gücü olmayan paylar		97	74
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		7.586.445	7.395.768
TOPLAM KAYNAKLAR		8.523.684	8.264.593

(*) “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 - 31 Mart 2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 29 Nisan 2022 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**

**1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	21	373.650	280.132
Satışların maliyeti (-)	21	(239.798)	(201.910)
BRÜT KAR		133.852	78.222
Genel yönetim giderleri (-)	22	(30.262)	(21.120)
Pazarlama giderleri (-)	22	(56.805)	(33.947)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	172.831	124.736
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(28.174)	(36.124)
ESAS FAALİYET KARI		191.442	111.767
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		495	49.818
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(117)	(43)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	44.913	3.502
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		236.733	165.044
Finansman gelirleri	25	14.846	6.472
Finansman giderleri (-)	25	(17.184)	(8.173)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		234.395	163.343
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(43.741)	(22.117)
Dönem vergi gideri	26	(52.394)	(22.484)
Ertelenmiş vergi geliri	26	8.653	367
NET DÖNEM KARI		190.654	141.226
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		23	1
Ana ortaklık payları		190.631	141.225
NET DÖNEM KARI		190.654	141.226
Beheri 1 Kr nominal değerindeki hisseleri ağırlıklı ortalama adedi		68.526.000.000	68.526.000.000
Basit pay başına kazanç (TL)			
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	27	0,2782	0,2061

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**

**1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem karı	190.654	141.226
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:	(2)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak diğer paylar	(2)	-
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)	(2)	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	190.652	141.226
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	23	1
Ana ortaklık payları	190.629	141.225
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	190.652	141.226

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

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

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp/kazancı	Gerçeğe uygun değer artış farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
			Yabancı para çevrim farkları					Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı		
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	-	-	-	-	-	-	322.089	(322.089)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	-	-	141.225	141.225	1	141.226
31 Mart 2021	685.260	105.777	10.010	(4.051)	3.798.624	284.078	402.548	141.225	5.423.471	63	5.423.534
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla	685.260	105.777	10.010	(4.054)	5.306.272	318.456	218.913	755.060	7.395.694	74	7.395.768
Transferler	-	-	-	-	-	-	755.060	(755.060)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(2)	-	-	-	190.631	190.629	23	190.652
Diğer değişiklikler nedeniyle artış/(azalış)	-	-	-	-	-	-	25	-	25	-	25
31 Mart 2022	685.260	105.777	10.010	(4.056)	5.306.272	318.456	973.998	190.631	7.586.348	97	7.586.445

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**

**1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		(93.395)	102.364
Dönem karı		190.654	141.226
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	13, 14, 15, 16	6.517	5.976
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18	2.430	1.266
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17	-	100
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	11	131	665
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(1)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(52.971)	(3.502)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	24	(26.941)	(13.584)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	25	9.321	3.092
Vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler	26	43.741	22.117
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	25	(2.213)	(1.411)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(67.964)	2.190
Kar payı (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler		-	(49.007)
Gerçekleşmemiş kur farkları ile ilgili düzeltmeler		29	1.076
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		2	-
		102.736	110.203
İşletme sermayesindeki net değişimler			
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(95.330)	(28.933)
Stoklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		(42.207)	7.970
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		49.923	17.581
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artışla) ilgili düzeltmeler		369	(1.122)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış		1.062	2.095
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		1.128	66.875
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış)		444	(2.495)
		(84.611)	61.971
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Vergi ödemeleri		(110.360)	(69.610)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	18	(1.160)	(200)
		(111.520)	(69.810)

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

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(5.777)	46.469
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15, 16	(4.671)	(2.261)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		3	33
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(1.109)	(310)
Alınan temettüler		-	49.007
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		93.800	(21.642)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		141.301	1.794
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(54.388)	(21.685)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(5.078)	(4.522)
Türev araçlardan nakit (çıkışları)		2.354	(3.301)
Alınan faiz		18.932	9.164
Ödenen faiz		(9.321)	(3.092)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C)		(5.372)	127.191
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C+D)		(5.372)	127.191
E. Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi		1.263.966	854.776
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi (A+B+C+D+E)		1.258.594	981.967

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA 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 sektöründe 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”) işlem görmektedir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %18,75’i (31 Aralık 2021: %19,03) halka açıktır. Şirket’in %50,62 (31 Aralık 2021: %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 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 330’dur (31 Aralık 2021: 336).

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 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 Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Eczacıbaşı-Monrol”)	Tanı ürünleri üretimi ve satışı	Uğur Bozluoğlu Şükrü Bozluoğlu ve Bozlu Holding A.Ş.	Sağlık

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

İştirakler

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

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Uygunluk beyanı

Grup’un konsolide finansal tabloları, 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” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK 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 değerlendirilmesi 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 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

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.

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

31 Mart 2022 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) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
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) **31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)**
- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. 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.
- b) **31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış; ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler**
- **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.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
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) **31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış; ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)**
- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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'de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
 - **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.
 - **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 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

NOT 3 - DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki paylar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İştirakler		
Vitra Karo	-	-
Ekom	61.211	57.984
İş Ortaklıkları		
Eczacıbaşı-Monrol	124.497	85.331
EBX	55.597	53.079
	241.305	196.394

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR (Devamı)

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki paylar

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki payların dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir.

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	196.394	84.408
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem karlarında Grup’un payı	52.971	3.502
Azınlık payları	1.139	-
Aktüeryal kayıp kazançtan kaynaklanan farklar	(2)	-
Geçmiş yıllar karları/(zararları)	(9.197)	-
31 Mart itibarıyla, net	241.305	87.910

Grup’un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla özet finansal tablolarında yer alan iştirakler ve iş ortaklıklarının 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla varlık ve yükümlülükleri ile 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait net satışları aşağıda belirtilmiştir:

31 Mart 2022						
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	Grup’un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	7.447.826	7.215.632	-	20.000	3.204	26,36
EBX	122.570	11.368	-	-	2.517	50,00
Eczacıbaşı-Monrol	632.702	473.090	-	148.699	47.250	78,00
					52.971	
31 Aralık 2021						
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	Grup’un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	6.191.080	5.971.128	-	8.226	929	26,36
EBX	115.291	9.124	-	-	2.573	50,00
Eczacıbaşı-Monrol	530.207	420.808	-	75.590	-	81,00
					3.502	

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA 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, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yurt çapında başlıca iki raporlanabilir bölümde faaliyetlerini sürdürmektedir (2021: 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 A.Ş. tarafından satın alınmıştır. 31 Aralık 2021 itibarıyla, Ormanada projesindeki konutların tamamı satılmış ve teslimleri yapılmış olup, projeden geriye ticari alan olarak kiraya verilmiş bir adet taşınmaz kalmıştır.

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

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Eczacıbaşı Gayrimenkul

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

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, kullanım hakları 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.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bölüm varlıkları ve yükümlülükleri:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Sağlık	651.581	(549.488)	488.848	(408.948)
Gayrimenkul geliştirme	367.769	(39.892)	364.556	(38.343)
Dağıtılmamış	7.504.334	(347.859)	7.411.189	(421.534)
Toplam	8.523.684	(937.239)	8.264.593	(868.825)

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

1 Ocak 2022 - 31 Mart 2022	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	4.657	1.344	-	6.001
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	4.502	2.015	-	6.517
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	1.638	50	101	1.789
- Başarı prim karşılığı	1.507	-	-	1.507
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	550	-	91	641
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	131	-	-	131
- Gider tahakkukları (Not 9)	621	-	-	621
	8.949	2.065	192	11.206

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 219 TL maddi duran varlıklardan, 4.452 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 1.109 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 221 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 593 TL maddi duran varlıklardan, 725 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 1.459 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 3.740 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart tarihleri itibarıyla sona eren ara dönemlere ait yatırım harcamaları ve nakit çıkışı gerektirmeyen bölüm giderleri (Devamı):

1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	1.563	2.060	-	3.623
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	4.171	1.805	-	5.976
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	688	23	10	721
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	665	-	-	665
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	505	25	15	545
- Gider tahakkukları (Not 9)	367	-	-	367
	6.396	1.853	25	8.274

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 1.148 TL maddi duran varlıklardan, 1.113 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 310 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 1.052 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 523 TL maddi duran varlıklardan, 700 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 1.434 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 3.319 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

31 Mart tarihleri itibarıyla sona eren ara dönemlere ait bölüm sonuçları:

1 Ocak 2021 - 31 Mart 2022	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Toplam satış gelirleri	333.823	40.553	-	374.376
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	(1)	(725)	-	(726)
Grup dışı satış gelirleri	333.822	39.828	-	373.650
Satışların maliyeti (-)	(238.266)	(1.532)	-	(239.798)
Brüt kar	95.556	38.296	-	133.852
Genel yönetim giderleri (-)	(20.246)	(4.289)	(5.727)	(30.262)
Pazarlama giderleri (-)	(51.223)	(5.582)	-	(56.805)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12.416	338	160.077	172.831
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(11.123)	(188)	(16.863)	(28.174)
Faaliyet karı	25.380	28.575	137.487	191.442

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart tarihleri itibarıyla sona eren ara dönemlere ait bölüm sonuçları (Devamı):

1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Toplam satış gelirleri	258.607	22.098	-	280.705
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	(1)	(572)	-	(573)
Grup dışı satış gelirleri	258.606	21.526	-	280.132
Satışların maliyeti (-)	(200.394)	(1.516)	-	(201.910)
Brüt kar	58.212	20.010	-	78.222
Genel yönetim giderleri (-)	(16.007)	(2.632)	(2.481)	(21.120)
Pazarlama giderleri (-)	(30.752)	(3.195)	-	(33.947)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	8.838	224	115.674	124.736
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(18.857)	(684)	(16.583)	(36.124)
Faaliyet karı	1.434	13.723	96.610	111.767

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

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	53.955	15.157
Dağıtılmamış gelirler	137.487	96.610
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	495	49.818
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(117)	(43)
İştirak karlarından paylar	44.913	3.502
Finansman gelirleri	14.846	6.472
Finansman giderleri (-)	(17.184)	(8.173)
Vergi öncesi kar	234.395	163.343

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	1.259.908	1.265.256
- Vadesiz mevduat	3.582	11.041
- Vadeli mevduat	1.256.326	1.254.215
	1.259.908	1.265.256

Türk Lirası vadeli mevduatlara uygulanan yıllık faiz oranı %17,20 olurken (31 Aralık 2021: %16,50 ile %23,50), vade tarihi 1 Nisan 2022 tarihindedir. Yabancı para vadeli mevduatlar için bu oranlar %0,80 ile %3,35 arasında değişirken (31 Aralık 2021: %0,20 ile %2,5) vade tarihleri 1 Nisan 2022 ile 26 Nisan 2022 tarihleri arasındadır. TL, ABD Doları ve Avro cinsinden vadeli banka mevduatlarının ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranları sırasıyla %17,20, %3,05 ve %2,09'dur (31 Aralık 2021: %19,06, %1,80 ve %0,80).

Grup'un vadeli mevduatlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Avro cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	753.161	700.286
ABD Doları cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	471.226	449.026
TL cinsinden vadeli mevduat	31.939	104.903
	1.256.326	1.254.215

31 Mart 2022, 31 Aralık 2021, 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide nakit akış tablolarına esas teşkil eden nakit ve nakit benzerleri aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	1.259.908	1.265.256	983.006	856.115
Faiz tahakkukları (-)	(1.314)	(1.290)	(1.039)	(1.339)
	1.258.594	1.263.966	981.967	854.776

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	247.163	166.593
Kısa vadeli finansal yatırımlar	247.163	166.593
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	5.691.218	5.691.218
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	137.541	150.147
Uzun vadeli finansal yatırımlar	5.828.759	5.841.365

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

TFRS 13, “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” 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: 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:

31 Mart 2022	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	247.163	-	247.163
Kısa vadeli finansal yatırımlar	247.163	-	247.163
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	1.993.116	3.698.102	5.691.218
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	137.541	-	137.541
Uzun vadeli finansal yatırımlar	2.130.657	3.698.102	5.828.759
31 Aralık 2021	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	166.593	-	166.593
Kısa vadeli finansal yatırımlar	166.593	-	166.593
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	1.993.116	3.698.102	5.691.218
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	150.147	-	150.147
Uzun vadeli finansal yatırımlar	2.143.263	3.698.102	5.841.365

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 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla toplam gerçeğe uygun değeri 384.704 TL’dir (31 Aralık 2021: 316.740 TL).

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	(%)	31 Aralık 2021	(%)
Halka açık olmayan				
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (***)	5.686.467	37	5.686.467	37
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş. (**)	4.725	13	4.725	13
Diğer (*)	26	<1	26	<1
Toplam finansal yatırımlar	5.691.218		5.691.218	

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

(**) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımın makul değeri net aktif değeri kullanılarak belirlenmiştir.

(***) Grup, aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkları için değerlendirme teknikleri kullanarak bir makul değer belirlemiştir. Bu değerlendirme teknikleri, piyasa koşullarına uygun güncel işlemleri veya esasen benzer diğer yatırım araçlarını baz almayı ve yatırım yapılan şirkete özgü şartları dikkate alarak iskonto edilmiş nakit akım analizlerini içerir. Makul değerlerdeki değişimler özkaynak kalemlerinden “Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar ” hesabında muhasebeleştirilmektedir. Makul değerlerin tespitinde (Makul Değer Belirleme Yöntemi (I));

- Kira gelirleri; indirgenmiş nakit akımları (3’üncü sıra),
- Gayrimenkuller; güncel işlem fiyatı, emsal ve ekspertiz değerleri (2’nci sıra),
- Geriye kalan nakdi varlıklar ve borçlarının net aktif değerleri (3’üncü sıra),
- Tüm bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklıkları ve iştirakleri; kuruluşların aşağıdaki tabloda gösterilen yöntemlerle hesaplanan makul değerlerinin Eczacıbaşı Holding’in etkin ortaklık oranıyla çarpılması yöntemi kullanılmıştır.

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL
TL cinsinden banka kredileri	8,75 - 24,51	174.826	8,75 - 24,25	82.405
Kiralama işlemlerinden borçlar		13.939		13.683
Kısa vadeli finansal borçlar		188.765		96.088
Kiralama işlemlerinden borçlar		27.976		31.494
Uzun vadeli finansal borçlar		27.976		31.494
Toplam finansal borçlar		216.741		127.582

(*) TL cinsinden kısa vadeli banka kredilerinin ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranı %21,04 (31 Aralık 2021: %14,93).

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	188.765	96.088
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	27.976	31.494
Toplam	216.741	127.582

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Ortaklardan alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	2.235	61
	2.235	61
İş Ortaklıkları'ndan alacaklar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	284	15
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5	-
	289	15
İştirakler'den alacaklar		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	57	71
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	2	4
	59	75
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar		
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	2.755	13
Eczacıbaşı Evital Sağlık Hizmetleri ve Ticaret A.Ş.	820	687
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	163	2.416
İntema İnşaat ve Tesizat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	163	38
Eczacıbaşı Yapı Ürünleri Yatırım A.Ş.	31	20
Diğer	44	56
	3.976	3.230
İlişkili taraflardan toplam kısa vadeli ticari alacaklar	6.559	3.381
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	380	311
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	53	233
	433	544
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	250	339
	250	339

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri (Devamı):

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar		
Ortaklara borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	7.142	5.026
	7.142	5.026
İş Ortaklıkları'na borçlar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2	2
	2	2
İştiraklere borçlar		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3	3
	3	3
Diğer ilişkili taraflara borçlar		
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.912	1.002
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	2.759	909
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	1.887	179
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	611	-
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	22	4.190
Diğer	11	928
	8.202	7.208
	15.349	12.239
Ertelemiş finansman giderleri (-)	(7)	(58)
İlişkili taraflara toplam kısa vadeli ticari borçlar	15.342	12.181
İlişkili taraflara kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.687	1.579
	1.687	1.579
İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	11.921	12.413
	11.921	12.413
İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Not 12)	19.498	19.498
	19.498	19.498

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) 31 Mart tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemler:

	2022	2021
Mal satışları		
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	115	10
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	53	1.196
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	23	5
Diğer	30	13
	221	1.224

Hizmet satışları

Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.793	1.140
	1.793	1.140

Mal alımları

Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	2.514
	-	2.514

Hizmet alımları

Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	4.247	2.569
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	2.510	669
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	930	656
	7.687	3.894

Grup, 2021 sonuna kadar Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’den kişisel temizlik, hijyen ve çocuk bakım ürünleri alımı yapmıştır.

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

Grup, gayrimenkul faaliyetleri adına ortak yürütülen Ormanada projesi kapsamında Eczacıbaşı Holding A.Ş.’ye ve diğer topluluk kuruluşlarına arazi geliştirme ve proje yönetme konularında hizmet vermektedir.

Grup’un 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili şirketleriyle olan işlemlerinden doğan şarta bağlı varlık ya da yükümlülükleri bulunmamaktadır.

	2022	2021
İlişkili taraflara ödenen yönetim ve telif ücreti		
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	5.218	3.174
	5.218	3.174

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

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) 31 Mart tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı)

	2022	2021
İlişkili taraflardan alınan kira geliri		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.962	1.667
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	-	54
Diğer	29	25
	1.991	1.746

İlişkili taraflara ödenen kira gideri		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	378	246
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	299	-
	677	246

İlişkili taraflara ödenen diğer giderler		
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	138	101
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	92	40
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	61	-
Diğer	1	-
	292	141

İlişkili taraflardan sabit kıymet alımları		
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	823	-
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	346	125
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2	-
	1.171	125

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst düzey yönetim kadrosu; Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıklarındaki Yönetim Kurulu üyeleri, grup başkan ile başkan yardımcıları, direktörler 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 31 Mart tarihlerinde sona eren ara dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	3.737	1.777
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetime sağlanan uzun vadeli faydalar	1.514	-
	5.251	1.777

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	224.845	141.180
Alacak senetleri	113.075	87.084
Gelir tahakkukları	152	7.538
	338.072	235.802
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(5.181)	(3.048)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.460)	(3.460)
Kısa vadeli ticari alacaklar, net	329.431	229.294

Grup'un ticari alacaklarının ortalama vadesi 68 gündür (31 Aralık 2021: 64 gün) ve TL cinsinden alacaklar yıllık % 15,05 (31 Aralık 2021: %20,06) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Şüpheli ticari alacaklara ayrılan karşılıkların 31 Mart tarihinde sona eren üç aylık ara dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	3.460	3.460
31 Mart itibarıyla	3.460	3.460

Ticari alacaklarla ilgili azami kredi riski ve yaşlandırma analizleri Not 28'de detaylı olarak açıklanmıştır.

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	326.190	277.954
Gider tahakkukları	621	599
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(3.437)	(1.941)
Kısa vadeli ticari borçlar, net	323.374	276.612

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 111 gündür (31 Aralık 2021: 121 gün) ve TL için yıllık %17,49 (31 Aralık 2021: %20,52), ABD Doları için yıllık %0,96 (31 Aralık 2021: %0,09) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	3.828	-
Diğer	57	165
Kısa vadeli diğer alacaklar, net	3.885	165
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	16	16
Uzun vadeli diğer alacaklar, net	16	16
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi ve fonlar	11.102	7.297
Alınan depozito ve teminatlar	8.581	7.904
Diğer	64	64
Uzun vadeli diğer borçlar, net	19.747	15.265

NOT 11 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	31.018	33.270
Yarı mamuller	2.352	169
Mamuller	32.580	24.057
Ticari mallar	59.051	30.282
Diğer stoklar	37.566	32.582
	162.567	120.360
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.626)	(3.495)
	158.941	116.865

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	3.495	3.118
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	131	665
31 Mart itibarıyla	3.626	3.783

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	2.437	2.832
Verilen sipariş avansları	3.370	1.202
	5.807	4.034
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	4.672	3.424
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	391	1.291
	5.063	4.715
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler (Not 8)	19.498	19.498
Alınan sipariş avansları	1.144	637
Gelecek aylara ait gelirler	85	148
	20.727	20.283

NOT 13 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem konsolide finansal tablolar yeniden düzenlenmektedir. Grup'un 31 Mart 2022 tarihinde sona eren özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloları içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

	Makine ve teçhizat	Araçlar	Ofis	Toplam
1 Ocak 2022	94	27.875	13.992	41.961
Dönem içi girişler	-	221	-	221
Dönem içi çıkışlar, net	-	(185)	-	(185)
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(8)	(3.105)	(627)	(3.740)
31 Mart 2022 itibarıyla	86	24.806	13.365	38.257

Grup, 31 Mart 2022 itibarıyla 38.257 TL kullanım hakkı ve 41.915 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak Grup, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren dönemde, 5.078 TL tutarındaki faaliyet kiralaması gideri yerine 3.740 TL amortisman gideri, 1.803 TL faiz gideri ve 17 TL kur farkı gideri muhasebeleştirmiştir.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

	Makine ve teçhizat	Araçlar	Ofis	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021	133	17.203	2.766	10	20.112
Dönem içi girişler	-	386	666	-	1.052
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	-	10	(10)	-
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(10)	(2.521)	(788)	-	(3.319)
31 Mart 2021 itibarıyla	123	15.068	2.654	-	17.845

Grup, 31 Mart 2021 itibarıyla 17.845 TL kullanım hakkı ve 22.088 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleşmiştir.

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak Grup, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren dönemde, 4.522 TL tutarındaki faaliyet kiralaması gideri yerine 3.319 TL amortisman gideri, 548 TL faiz gideri ve 312 TL kur farkı gideri muhasebeleşmiştir.

NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet				
Kanyon	266.097	921	-	267.018
Binalar	24.412	-	-	24.412
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	155.090	188	-	155.278
	445.599	1.109	-	446.708
Birikmiş amortisman				
Kanyon	82.293	1.442	-	83.735
Binalar	20.338	17	-	20.355
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	440	-	-	440
	103.071	1.459	-	104.530
Net defter değeri	342.528			342.178
	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet				
Kanyon	242.557	310	-	242.867
Binalar	34.546	-	-	34.546
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	154.540	-	-	154.540
	431.643	310	-	431.953
Birikmiş amortisman				
Kanyon	76.955	1.366	-	78.321
Binalar	21.240	68	-	21.308
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	440	-	-	440
	98.635	1.434	-	100.069
Net defter değeri	333.008			331.884

31 Mart tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 36.741 TL (31 Mart 2021: 18.989 TL) ve ilgili dönemlere ait bakım giderlerinin toplam tutarı ise 18 TL'dir (31 Mart 2021: 13 TL).

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 1.302 TL’dir (31 Mart 2021: 1.489 TL).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde herhangi bir ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

Gerçeğe uygun değer

Kanyon

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Kanyon’un makul değeri; 459 milyon TL Kanyon AVM (31 Aralık 2020: 377 milyon TL), 857 milyon TL Kanyon Ofis (31 Aralık 2020: 627 milyon TL) olmak üzere yaklaşık toplam 1.316 milyon TL (31 Aralık 2020: 1.004 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 2021 tarihi itibarıyla diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerin makul değerleri 751.190 TL’dir (31 Aralık 2020: 593.998 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, SINAI VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet				
Makine, tesis ve cihazlar	9.968	15	-	9.983
Taşıtlar	562	-	-	562
Döşeme ve demirbaşlar	5.066	48	(13)	5.101
Yapılmakta olan yatırımlar	90	-	-	90
Kiralanın maddi varlıkları				
geliştirme maliyetleri	3.281	-	-	3.281
Diğer maddi varlıklar	11.158	156	-	11.314
	30.125	219	(13)	30.331
Birikmiş amortisman				
Makine, tesis ve cihazlar	9.826	10	-	9.836
Taşıtlar	212	6	-	218
Döşeme ve demirbaşlar	3.476	140	(10)	3.606
Kiralanın maddi varlıkları				
geliştirme maliyetleri	2.046	78	-	2.124
Diğer maddi varlıklar	8.807	359	-	9.166
	24.367	593	(10)	24.950
Net defter değeri	5.758			5.381

31 Mart 2022 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 1.474 TL satışların maliyetine 1.438 TL genel yönetim giderlerine, 3.605 TL pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklara transfer	31 Mart 2021
Maliyet					
Makine, tesis ve cihazlar	9.967	3	(7)	-	9.963
Taşıtlar	560	2	-	-	562
Döşeme ve demirbaşlar	4.986	88	-	(82)	4.992
Yapılmakta olan yatırımlar	223	1.021	-	-	1.244
Kiralanın maddi varlıkları					
geliştirme maliyetleri	2.580	11	(533)	-	2.058
Diğer maddi varlıklar	13.807	23	-	(5.025)	8.805
	32.123	1.148	(540)	(5.107)	27.624
Birikmiş amortisman					
Makine, tesis ve cihazlar	9.798	9	(7)	-	9.800
Taşıtlar	186	6	-	-	192
Döşeme ve demirbaşlar	3.283	148	-	(44)	3.387
Kiralanın maddi varlıkları					
geliştirme maliyetleri	2.265	43	(501)	-	1.807
Diğer maddi varlıklar	11.247	317	-	(3.414)	8.150
	26.779	523	(508)	(3.458)	23.336
Net defter değeri	5.344				4.288

31 Mart 2021 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 1.442 TL satışların maliyetine 1.365 TL genel yönetim giderlerine, 3.169 TL pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet				
Haklar	8.867	9	-	8.876
Bilgisayar yazılım programları	12.155	602	-	12.757
Yapılmakta olan yatırımlar	17.208	3.735	-	20.943
Diğer maddi olmayan varlıklar	1.439	106	-	1.545
	39.669	4.452	-	44.121
Birikmiş amortisman				
Haklar	7.510	270	-	7.780
Bilgisayar yazılım programları	9.589	337	-	9.926
Diğer maddi olmayan varlıklar	899	118	-	1.017
	17.998	725	-	18.723
Net defter değeri	21.671			25.398

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklara transfer	31 Mart 2021
Maliyet					
Haklar	9.359	14	-	(1.433)	7.940
Bilgisayar yazılım programları	10.451	180	-	(484)	10.147
Yapılmakta olan yatırımlar	5.730	903	-	-	6.633
Diğer maddi olmayan varlıklar	999	16	-	-	1.015
	26.539	1.113	-	(1.917)	25.735
Birikmiş amortisman					
Haklar	7.320	284	-	(917)	6.687
Bilgisayar yazılım programları	8.308	351	-	(359)	8.300
Diğer maddi olmayan varlıklar	482	65	-	-	547
	16.110	700	-	(1.276)	15.534
Net defter değeri	10.429				10.201

NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER

a) Karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılığı	1.090	1.090
	1.090	1.090

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 1.090 (31 Aralık 2021: 1.090 TL) tutarında karşılık ayırmıştır.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
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)

a) Karşılıklar (Devamı)

Dava tazminat karşılıkları:

Dava karşılıklarının 31 Mart tarihleri itibarıyla dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	1.090	1.117
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	-	100
31 Mart itibarıyla	1.090	1.217

b) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler

	31 Mart 2022			
	ABD Doları	Avro	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler				
Teminat mektupları	-	-	52.997	52.997
	-	-	52.997	52.997
Alınan garantiler				
Teminat mektupları	17.163	-	55.976	73.139
Teminat senetleri	2.152	-	389	2.541
	19.315	-	56.365	75.680

	31 Aralık 2021			
	ABD Doları	Avro	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler				
Teminat mektupları	-	-	52.856	52.856
	-	-	52.856	52.856
Alınan garantiler				
Teminat mektupları	15.884	-	55.672	71.556
Teminat senetleri	1.959	-	389	2.348
	17.843	-	56.061	73.904

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
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)

b) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler (Devamı)

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 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla teminat/ipotek/rehin ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	2.261	1.495
Personele ödenecek ücretler	267	49
	2.528	1.544
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		
Birikmiş izin karşılıkları	4.476	2.935
Başarı prim karşılığı	1.507	4.310
	5.983	7.245

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Birikmiş izin karşılıkları:

31 Mart tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	2.935	2.835
Dönem içerisindeki artış (Not 22)	1.789	545
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük (-)	-	(498)
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(248)	(31)
31 Mart itibarıyla	4.476	2.851

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	8.845	9.116
	8.845	9.116

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 (kadımlar 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 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 10.848,59 TL (31 Aralık 2021:10.596,74 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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.

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İskonto oranı (%)	3,73	3,73
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.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
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 uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı (Devamı):

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.

31 Mart tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	9.116	7.091
Dönem içerisindeki artış (Not 22)	641	721
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük (-)	-	(1.532)
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(912)	(169)
31 Mart itibarıyla	8.845	6.111

NOT 19 - DİĞER VARLIKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer dönen varlıklar		
Personel avansları	1.962	23
KDV alacakları	160	160
	2.122	183
Diğer duran varlıklar		
KDV alacakları	6.808	5.603
	6.808	5.603

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 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla taahhüt edilmiş, tarihi ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	1.920.000	1.920.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve çıkarılmış sermaye	685.260	685.260

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 20 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla EİS’in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri üzerinden aşağıda belirtilmiştir:

Hissedarlar	(%)	31 Mart 2022	(%)	31 Aralık 2021
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	50,62	346.845	50,62	346.845
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.	30,62	209.804	30,34	207.915
Diğer (halka açık kısım) (*)	18,76	128.611	19,04	130.500
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 31 Mart 2022 tarihinde yayınlanan verilere göre Şirket sermayesinin %18,75’ini (31 Aralık 2021: %19,03) 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 dağıtılabilmektedir.

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 318.456 TL’dir (31 Aralık 2021: 318.456 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, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	225.155	225.155
İştirak hisseleri satış kazançları	88.201	88.201
Kurumlar vergisi indirimi	5.100	5.100
	318.456	318.456

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurt içi satışlar	468.903	343.976
Yurt dışı satışlar	311	231
Brüt satışlar	469.214	344.207
Satıştan iadeler (-)	(1.340)	(1.280)
Satış iskontoları (-)	(94.224)	(62.795)
Satış gelirleri, net	373.650	280.132
Satışların maliyeti (-)	(239.798)	(201.910)
Brüt kar	133.852	78.222

NOT 22 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Genel yönetim giderleri		
Personel giderleri	12.843	9.017
Danışmanlık giderleri	6.855	4.729
Birikmiş izin karşılık gideri (Not 18)	1.789	545
Reklam, tanıtım giderleri	1.695	724
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	1.438	1.365
Kira giderleri	1.103	834
Bakım onarım giderleri	853	454
Kıdem tazminatı karşılık gideri (Not 18)	641	721
Vergi, resim ve harçlar	305	748
Piyasa araştırma giderleri	41	375
Diğer	2.699	1.608
	30.262	21.120
Pazarlama giderleri		
Personel giderleri	26.657	14.598
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	15.712	10.193
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	3.910	3.464
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	3.605	3.169
Yakıt, enerji, su giderleri	1.678	518
Teknik destek, lisans ve know-how giderleri	964	630
Yol, ulaşım ve seyahat giderleri	839	364
Eğitim hizmet gideri	648	202
Danışmanlık giderleri	282	167
Kira giderleri	179	165
Fason hizmet giderleri	74	80
Diğer	2.257	397
	56.805	33.947

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hammadde ve ticari mal alımları	209.423	188.920
Personel giderleri	39.500	23.615
Ticari stoklardaki değişimler	28.900	11.538
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	17.407	10.917
Danışmanlık giderleri	7.137	4.896
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	6.517	5.976
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	3.910	3.464
Birikmiş izin karşılık gideri (Not 18)	1.789	545
Kira giderleri	1.282	999
Kıdem tazminatı karşılığı (Not 18)	641	721
Diğer	10.359	5.386
	326.865	256.977

NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Banka mevduatı kur farkları geliri	142.114	107.243
Banka mevduatı faiz geliri	18.956	8.864
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	7.985	4.720
Ticari borç ve alacakların kur farkı geliri	1.241	3.678
Diğer	2.535	231
	172.831	124.736
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Banka mevduatı kur farkları gideri	12.971	14.760
Ticari borç ve alacakların kur farkı gideri	10.461	15.135
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	4.179	2.137
Bağış giderleri	141	70
Önceki dönem zararı	-	3.197
Diğer	422	825
	28.174	36.124

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansman gelirleri		
Türev işlem gelirleri	9.838	5.063
Banka kur farkı gelirleri	5.006	1.372
Kiralama işlemleri kur farkı gelirleri	2	37
	14.846	6.472
Finansman giderleri		
Türev işlem giderleri	7.625	3.652
Banka kredileri faiz giderleri	7.518	2.477
Kiralama işlemleri faiz giderleri	1.803	615
Teminat mektubu komisyonları	118	146
Kiralama işlemleri kur farkı giderleri	20	355
Banka kredileri kur farkı giderleri	9	721
Diğer	91	207
	17.184	8.173

NOT 26 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hesaplanan kurumlar vergisi (Şirket)	45.592	168.696
Peşin ödenen vergiler (Şirket)	(1.095)	(56.248)
	44.497	112.448
Hesaplanan kurumlar vergisi (Bağlı ortaklık)	-	7.402
Peşin ödenen vergiler (Bağlı ortaklık)	(134)	(10.719)
	(134)	(3.317)
Dönem karı vergi yükümlülüğü (net)	44.363	109.131

5520 sayılı ve 13 Haziran 2006 tarihli Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa 21 Haziran 2006 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu’nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32. maddesine göre kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7361 sayılı “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 13’üncü madde uyarınca kurumlar vergisi oranı 2022 yılı için %23’dir (2021: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi 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).

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 26 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
(Devamı)**

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü (Devamı)

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 (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir (22 Aralık 2021 tarihli Resmî Gazetede yayımlanan 4936 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararıyla, kar payı stopaj oranı % 15’den % 10’a indirilmiştir). Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden vergi oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’nci gününe kadar beyan edip öderler (4. geçici vergi beyannamesi 2021 yılında son kez verilmiş olup 2022 yılı vergilendirme dönemine ilişkin verilecek beyannamelerden itibaren uygulanmak üzere Ekim-Aralık dönemi için 4. Geçici vergi beyannamesi verilmeyecektir). 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.

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.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 5. maddesinin birinci fıkrasının (e) bendine göre kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazançlarının %75’lik kısmı vergiden istisnadır. Taşınmazların (gayrimenkuller) satışından doğan kazançlarının ise %50’lik kısmı kurumlar vergisinden istisnadır.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na 5838 sayılı Kanun’un 9’uncu maddesiyle eklenen 32/A maddesinin 4. fıkrasına göre, tevsî 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 tevsî 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.

20 Ocak 2022 tarih ve 7352 sayılı Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun 29.01.2022 tarihli Resmî Gazetede yayımlanmış, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı hüküm altına alınmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait konsolide finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmadığı belirtilmiştir.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 26 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
(Devamı)**

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü (Devamı)

31 Mart tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Cari dönem vergi gideri (-)	(52.394)	(22.484)
Ertelenmiş vergi geliri	8.653	367
Toplam vergi gideri (-)	(43.741)	(22.117)

31 Mart 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:

	2022	2021
Vergi öncesi kar	234.395	163.343
Cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi tutarı	(53.911)	(32.669)
Özkaynaktan pay alma muhasebesi	10.330	700
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(820)	(34)
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi (temettü)	-	9.801
Diğer	660	85
Toplam vergi gideri (-)	(43.741)	(22.117)

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 31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal tablolarında Türkiye’de yerleşik olan bağlı ortaklıkları için vergi oranı %23 olarak kullanılmıştır. 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 belirlenmiştir. Söz konusu kanun kapsamındaki, 31 Mart 2022 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.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 26 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
(Devamı)**

b) Ertelenmiş vergi (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>Toplam geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)</u>	
	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(15.886)	(16.652)	3.177	2.554
Kıdem tazminatı karşılıkları	(8.845)	(9.935)	1.769	1.987
Vadeli satışların tahakkuk etmemiş finansman geliri	(5.186)	(3.062)	1.193	612
Birikmiş izin karşılıkları	(4.476)	(2.935)	1.029	734
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	(3.751)	(2.190)	750	438
Personel ikramiye ve başarı primi tahakkukları	(3.686)	(4.310)	848	1.078
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(3.626)	(3.495)	834	699
Şüpheli alacak karşılığı	(2.887)	(2.887)	577	577
Dava gideri karşılığı	(1.090)	(1.090)	218	218
Kur düzeltme farkları	(1.296)	36.430	298	(7.286)
Ertelenmiş vergi varlıkları (**)			10.693	1.611
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar makul değer farkları (*)	5.535.247	5.535.247	(276.762)	(276.762)
Türev araçlar gider tahakkukları	7.274	7.415	(1.673)	(1.483)
Vadeli alımların tahakkuk etmemiş finansman gideri	3.428	1.997	(788)	(399)
Diğer	3.890	5.226	(895)	(1.045)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-) (**)			(280.118)	(279.689)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net			(269.425)	(278.078)

(*) Gerçeğe uygun değer ile kayıtlı değer arasındaki fark 5.535.247 TL (31 Aralık 2021: 5.535.247 TL) olup, toplam geçici fark 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5(e) Maddesi'nin %75'lik iştirak satış kazancı istinası 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 280.118 TL (31 Aralık 2021: 286.975 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile 10.693 TL (31 Aralık 2021: 8.897 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının netini ifade etmektedir.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 26 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
(Devamı)**

b) Ertelenmiş vergi (Devamı)

Yapılan değerlendirme neticesinde, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla mevcut 1.282 TL (31 Aralık 2021: 2.099 TL) tutarındaki indirilebilir geçici farklardan, Grup'un öngörülebilir bir süre içerisinde yararlanamayabileceği sonucuna varılması nedeniyle, söz konusu indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanan 256 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 420 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir.

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
2022 yılında sona erecek	-	817
2023 yılında sona erecek	1.057	1.057
2024 yılında sona erecek	225	225
	1.282	2.099

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:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	(278.078)	(191.103)
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	8.653	367
31 Mart itibarıyla	(269.425)	(190.736)

NOT 27 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	190.631	141.225
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı	190.631	141.225
Beheri 1 Kuruş nominal değerindeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	68.526.000.000	68.526.000.000
Pay başına kazanç (TL)	0,2782	0,2061
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	0,2782	0,2061

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - 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 Ortaklıklar’ın 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 tahsili 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**

**31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

31 Mart 2022 tarihinde 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 Mart 2022 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	6.559	329.431	683	3.901	1.259.908	384.704
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	270.269	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	6.559	327.018	683	3.901	1.259.908	384.704
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	2.413	-	-	-	-
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 Mart 2022 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**

**31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

31 Aralık 2021 tarihinde 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 2021 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	3.381	229.294	883	181	1.265.256	316.740
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	133.698	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.381	226.515	883	181	1.265.256	316.740
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	2.779	-	-	-	-
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 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılmasına ilişkin açıklamalar “Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosunda belirtilmiştir.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırılması aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	1.227
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	705
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	33
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	448
	-	2.413

31 Aralık 2021	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	1.406
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	802
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	121
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	450
	-	2.779

(*) 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 kapatabilme 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	31 Mart 2022				
		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	41.915	55.108	5.087	14.878	35.143	-
Finansal borçlar	174.826	182.757	92.054	90.703	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	15.342	15.349	15.349	-	-	-
Diğer ticari borçlar	323.374	326.811	306.953	2.985	16.873	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	22.603	22.603	2.528	11.494	8.581	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	578.060	602.628	421.971	120.060	60.597	-

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Likidite riski (Devamı)

Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	31 Aralık 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	45.177	57.571	4.987	14.782	37.802	-
Finansal borçlar	82.405	83.633	73.271	10.362	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	12.181	12.240	12.240	-	-	-
Diğer ticari borçlar	276.612	278.552	257.868	5.462	15.222	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	16.994	16.993	1.543	15.450	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	433.369	448.989	349.909	46.056	53.024	-

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

31 Mart 2022

31 Aralık 2021

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzerleri 1.259.908 1.265.256

Finansal yükümlülükler

Finansal borçlar 216.741 127.582

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 daha kısadır.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 28 - 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:

	31 Mart 2022			
	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)	164.430	(164.430)	164.430	(164.430)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	164.430	(164.430)	164.430	(164.430)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	141.514	(141.514)	141.514	(141.514)
Avro riskinden korunan kısım (-)	(11.595)	11.595	(11.595)	11.595
Avro net etki	129.919	(129.919)	129.919	(129.919)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(4.876)	4.876	(4.876)	4.876
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(6.950)	6.950	(6.950)	6.950
Diğer döviz varlıkları net etki	(11.826)	11.826	(11.826)	11.826
Toplam	282.523	(282.523)	282.523	(282.523)

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

ii) Kur riski (Devamı)

	31 Mart 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)	92.187	(92.187)	92.187	(92.187)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	92.187	(92.187)	92.187	(92.187)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	78.923	(78.923)	78.923	(78.923)
Avro riskinden korunan kısım (-)	(17.616)	17.616	(17.616)	17.616
Avro net etki	61.307	(61.307)	61.307	(61.307)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(2.447)	2.447	(2.447)	2.447
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(6.863)	6.863	(6.863)	6.863
Diğer döviz varlıkları net etki	(9.310)	9.310	(9.310)	9.310
Toplam	144.184	(144.184)	144.184	(144.184)

31 Mart tarihleri itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
ABD Doları	14,6371	8,3260
Avro	16,2855	9,7741
GBP	19,1807	11,4324
CHF	15,7954	8,8191

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022			
	Orijinal bakiyeler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Ticari alacaklar	3.089	3	187	-
Parasal finansal varlıklar	1.472.208	49.122	46.250	-
Dönen Varlıklar	1.475.297	49.125	46.437	-
Parasal finansal varlıklar	137.545	9.397	-	-
Duran Varlıklar	137.545	9.397	-	-
Toplam Varlıklar	1.612.842	58.522	46.437	-
Ticari borçlar	79.945	1.573	2.002	24.317
Parasal olan diğer yükümlülükler	7.830	535	-	-
Finansal borçlar	128	-	4	63
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	19.498	245	977	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	107.401	2.353	2.983	24.380
Finansal borçlar	98	-	6	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	98	-	6	-
Toplam Yükümlülükler	107.499	2.353	2.989	24.380
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(92.726)	-	(3.560)	(34.750)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	92.726	-	3.560	34.750
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.412.617	56.169	39.888	(59.130)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.505.343	56.169	43.448	(24.380)
İhracat	12	-	1	-
İthalat	90.395	584	3.748	20.807

(*) İlgili bakiye 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla diğer dövizlerin toplam TL karşılığından oluşmaktadır.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

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

	31 Aralık 2021			
	Orijinal bakiyeler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Parasal finansal varlıklar	1.317.667	46.245	46.469	205
Ticari alacaklar	3.118	3	204	-
Dönen Varlıklar	1.320.785	46.248	46.673	205
Parasal finansal varlıklar	150.151	11.265	-	-
Diğer duran varlıklar	6.302	-	418	-
Duran Varlıklar	156.453	11.265	418	-
Toplam Varlıklar	1.477.238	57.513	47.091	205
Ticari borçlar ve diğer yükümlülükler	100.665	1.889	3.623	20.820
Finansal borçlar	60	-	4	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	7.131	535	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	107.856	2.424	3.627	20.820
Finansal borçlar	106	-	7	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	106	-	7	-
Toplam Yükümlülükler	107.962	2.424	3.634	20.820
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(30.173)	-	(2.000)	-
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	30.173	-	2.000	-
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.339.103	55.089	41.457	(20.615)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.369.276	55.089	43.457	(20.615)
İhracat	-	-	-	-
İthalat	221.018	3.050	10.298	25.003

(*) İlgili bakiye 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla diğer dövizlerin toplam TL karşılığında oluşmaktadır.

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	7.333	59	7.415	-
	7.333	59	7.415	-

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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadeli döviz işlemleri (*)	92.726	30.173
	92.726	30.173

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

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

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Mart 2022	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	-	1.259.908	-	1.259.908	5
Ticari alacaklar	-	329.431	-	329.431	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	6.559	-	6.559	8
Türev araçlar	-	7.333	-	7.333	-
Finansal yatırımlar	384.704	-	5.691.218	6.075.922	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	174.826	-	174.826	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	41.916	-	41.916	7
Türev araçlar	-	59	-	59	-
Ticari borçlar	-	323.374	-	323.374	9
İlişkili taraflara borçlar	-	15.342	-	15.342	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**

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

31 Aralık 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	-	1.265.256	-	1.265.256	5
Ticari alacaklar	-	229.294	-	229.294	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	3.381	-	3.381	8
Türev araçlar	-	7.415	-	7.415	-
Finansal yatırımlar	316.740	-	5.691.218	6.007.958	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	82.405	-	82.405	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	45.177	-	45.177	7
Ticari borçlar	-	276.612	-	276.612	9
İlişkili taraflara borçlar	-	12.181	-	12.181	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**

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 - 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.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finansal borçlar (*)	216.741	127.582
Nakit ve nakit benzerleri ve kısa vadeli finansal yatırımlar	(1.259.908)	(1.265.256)
Net Borç	(1.043.167)	(1.137.674)
Toplam özkaynaklar	7.586.445	7.395.768
Toplam sermaye	6.543.278	6.258.094
Net Borç / Toplam Sermaye	%16	%18

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

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

NOT 29 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 28 Nisan 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 3.000 TL (Şirket'in payına düşen 336 TL) tutarında temettü dağıtılmasına karar verilmiştir.

.....