

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

**1 OCAK - 31 MART 2021 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	9-58
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.....	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
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.....	35-36
NOT 19 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	36
NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	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 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	39
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ	40
NOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	40-43
NOT 28 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	43
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	44-56
NOT 30 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR	56-57
NOT 31 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	57-58

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

**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	5	983.006	856.115
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	28.165	25.074
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	3.925	1.968
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	255.253	223.536
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	336	160
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	1.245	228
Türev Araçlar		981	-
Stoklar	11	111.164	149.134
Peşin ödenmiş giderler	12	8.292	4.024
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		83	6.978
Diğer dönen varlıklar	19	1.941	219
Dönen Varlıklar		1.394.391	1.267.436
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	30	31.625	-
Toplam Dönen Varlıklar		1.426.016	1.267.436
Duran Varlıklar:			
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		-	21
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	-	280
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	12	12
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	98.930	104.211
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	6	4.117.911	4.117.911
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	87.910	84.408
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	331.884	333.008
Maddi duran varlıklar	15	4.288	5.344
Kullanım hakkı varlıkları	13	17.845	20.112
Maddi olmayan duran varlıklar	16	10.201	10.429
Peşin ödenmiş giderler	12	9.465	8.933
Ertelenmiş vergi varlığı	27	6.397	6.031
Diğer duran varlıklar	19	11.185	12.095
Toplam Duran Varlıklar		4.696.028	4.702.795
TOPLAM VARLIKLAR		6.122.044	5.970.231

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**

**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7, 8	3.105	3.309
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	10.280	11.188
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri	7	111.825	72.882
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	-	30.000
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	19.256	15.752
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	273.315	259.238
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	3.673	1.011
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	8.923	8.889
Türev araçlar		523	4.254
Ertelenmiş gelirler	12	997	3.492
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	18.888	-
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	2.851	2.835
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	1.217	1.117
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	19	182	143
Kısa Vadeli Yükümlülükler		455.035	414.110
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	30	2.030	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		457.065	414.110
Uzun Vadeli Yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	8.703	10.090
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli banka kredileri	7	10.000	40.000
Ertelenmiş gelirler	8, 12	19.498	19.498
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	6.111	7.091
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	27	197.133	197.134
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		241.445	273.813
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		698.510	687.923

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**

**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar:		5.423.471	5.282.246
Ödenmiş sermaye	20	685.260	685.260
Sermaye düzeltme farkları	20	105.777	105.777
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(4.051)	(4.051)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (*)		3.798.624	3.798.624
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		10.010	10.010
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	20	284.078	284.078
Geçmiş yıllar karları		402.548	80.459
Net dönem karı		141.225	322.089
Kontrol gücü olmayan paylar		63	62
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.423.534	5.282.308
TOPLAM KAYNAKLAR		6.122.044	5.970.231

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

1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 30 Nisan 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

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

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

**1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
Hasılat	21	280.132	268.944
Satışların maliyeti (-)	21	(201.910)	(172.776)
BRÜT KAR		78.222	96.168
Genel yönetim giderleri (-)	22	(21.120)	(18.259)
Pazarlama giderleri (-)	22	(33.947)	(32.747)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	124.736	72.382
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(36.124)	(23.118)
ESAS FAALİYET KARI		111.767	94.426
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	49.818	2.112
Yatırım faaliyetlerinden giderler	-	(43)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	3.502	2.275
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		165.044	98.813
Finansman gelirleri	26	6.472	13.497
Finansman giderleri (-)	26	(8.173)	(6.068)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		163.343	106.242
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(22.117)	(19.030)
Dönem vergi gideri	27	(22.484)	(15.664)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	27	367	(3.366)
NET DÖNEM KARI		141.226	87.212
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		1	21
Ana ortaklık payları		141.225	87.191
NET DÖNEM KARI		141.226	87.212
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	28	0,2061	0,1272

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 2021 VE 2020 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
Dönem karı	141.226	87.212
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak diğer paylar	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (*)	-	-
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	141.226	87.212
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	1	21
Ana ortaklık payları	141.225	87.191
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	141.226	87.212

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

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 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş Diğer kapsamlı gelirler ve giderler							
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Yabancı para çevrim farkları	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		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
							Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla	685.260	105.777	10.010	(4.056)	3.067.069	231.153	19.280	162.728	4.277.221	37	4.277.258
Transferler	-	-	-	-	-	-	162.728	(162.728)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	87.191	87.191	21	87.212
31 Mart 2020	685.260	105.777	10.010	(4.056)	3.067.069	231.153	182.008	87.191	4.364.412	58	4.364.470
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	-	-	-	-	-	-	-	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

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 2021 VE 2020 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		102.364	76.950
Dönem karı		141.226	87.212
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	13, 14, 15, 16	5.976	5.274
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18	1.266	1.841
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17	100	(28)
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	11	665	238
Mali duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlara ilişkin düzeltmeler	25	-	(286)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	25	(1)	(1.257)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(3.502)	(2.275)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	24	(13.584)	(7.694)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	24, 26	3.092	4.406
Vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler	27	22.117	19.030
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	26	(1.411)	(13.107)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler		2.190	(567)
Kar payı (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	25	(49.007)	(2)
Gerçekleşmemiş kur farkları ile ilgili düzeltmeler		1.076	1.076
		110.203	93.861
İşletme sermayesindeki net değişimler			
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(28.933)	(33.531)
Stoklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		7.970	(10.482)
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		17.581	35.783
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(1.122)	(578)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/azalış		2.095	(3.214)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalışla) ilgili düzeltmeler		66.875	(11.945)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler		(2.495)	145
		61.971	(23.822)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Alınan faiz		-	7.834
Vergi ödemeleri		(69.610)	(644)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	18	(200)	(279)
		(69.810)	6.911

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 2021 VE 2020 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		46.469	(181)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15, 16	(2.261)	(1.678)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		33	1.281
Mali duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	286
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(310)	(72)
Alınan temettüler	25	49.007	2
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(21.642)	55.242
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.794	84.087
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(21.685)	(22.218)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(4.522)	(3.366)
Türev araçlardan nakit (çıkışları)		(3.301)	(1.584)
Alınan faiz		9.164	-
Ödenen faiz		(3.092)	(1.677)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C)		127.191	132.011
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C+D)		127.191	132.011
E. Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi		854.776	672.294
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi (A+B+C+D+E)		981.967	804.305

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 2021 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 2021 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %19,64'ü (31 Aralık 2020: %19,68) halka açıktır. Şirket'in %50,62 (31 Aralık 2020: %50,62) oranında hissesine sahip olan Eczacıbaşı Holding A.Ş. ("Eczacıbaşı Holding") Şirket'in ana ortağı konumundadır (Not 20). Ana ortağın kontrolü ise Eczacıbaşı ailesine aittir.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 408'dir (31 Aralık 2020: 407).

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

Bağlı Ortaklıklar

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

Tam konsolidasyon yöntemi ile muhasebeleştirilen şirketler:

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

İş Ortaklıkları

Şirket'in konsolidasyona dahil edilen 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	Müşteribis 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 ve Şükrü Bozluoğlu	Sağlık

EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

İştirakler

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

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

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 değerlemesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

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

EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 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 bulundukları 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 2021 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar"daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
- ii) Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.

EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

a) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 28, TFRS 3'teki değişiklikler - işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. ÜMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

b) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış; ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- **TFRS 16 "Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin" değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, ÜMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİİ 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 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış; ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

- **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 bir şirketin hangi maliyetleri içerdığını belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, “Uluslararası Finansal Raporlama Standartları”nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 “Finansal Araçlar”, TMS 41 “Tarımsal Faaliyetler” ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4’teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023’e ertelenmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 3 - DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki paylar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İştirakler		
Vitra Karo	-	-
Ekom	44.952	44.023
İş Ortaklıkları		
Eczacıbaşı-Monrol	-	-
EBX	42.958	40.385
	87.910	84.408

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki payların dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir.

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	84.408	73.347
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem karlarında Grup’un payı	3.502	2.275
31 Mart itibarıyla, net	87.910	75.622

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

31 Mart 2021						
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	Grup’un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	4.875.643	4.705.125	-	8.226	929	26,36
EBX	89.102	3.180	-	-	2.573	50,00
					3.502	
31 Aralık 2020						
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	Grup’un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	4.465.346	4.298.354	-	6.269	960	26,36
EBX	84.327	3.551	-	-	1.315	50,00
					2.275	

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

1. Sağlık:

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

2. Gayrimenkul geliştirme:

Kanyon

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

Ormanada

İstanbul ili, Sarıyer ilçesi, Uskumru Mahallesi, Yorgancı Çiftliği Mevkii'nde bulunan toplam alanı 196.409,74 m² olan 22 adet arsanın %50'si Şirket, %50'si Eczacıbaşı Holding A.Ş. tarafından satın alınmıştır. Ormanada'daki konutların büyüklükleri 368 ile 479 m² arasında olup, birim konut satış fiyatları yaklaşık 10,7 milyon TL ile 14,5 milyon TL arasında değişmektedir.

Ayazağa tesisleri

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

Araziler

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

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

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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bölüm varlıkları ve yükümlülükleri:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Sağlık	499.632	(438.029)	504.716	(444.009)
Gayrimenkul geliştirme	353.746	(32.405)	362.792	(36.490)
Dağıtılmamış	5.268.666	(228.076)	5.102.723	(207.424)
Toplam	6.122.044	(698.510)	5.970.231	(687.923)

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

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'si maddi duran varlıklardan, 1.113 TL'si maddi olmayan duran varlıklardan, 310 TL'si yatırım amaçlı gayrimenkullardan ve 1.052 TL'si TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ 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 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 2020 - 31 Mart 2020	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	1.567	565	-	2.132
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	3.471	1.803	-	5.274
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	1.359	11	5	1.375
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	425	40	1	466
- Gider tahakkukları (Not 9)	293	-	-	293
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	238	-	-	238
- Hukuki dava tazminatları karşılıkları (Not 17)	23	-	-	23
	5.809	1.854	6	7.669

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 1.180 TL'si maddi duran varlıklardan, 498 TL'si maddi olmayan duran varlıklardan, 72 TL'si yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 382 TL'si TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 536 TL'si maddi duran varlıklardan, 669 TL'si maddi olmayan duran varlıklardan, 1.485 TL'si yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 2.584 TL'si TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

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

1 Ocak 2020 - 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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

1 Ocak 2020 - 31 Mart 2020	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Toplam satış gelirleri	242.585	27.173	-	269.758
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	-	(814)	-	(814)
Grup dışı satış gelirleri	242.585	26.359	-	268.944
Satışların maliyeti (-)	(170.835)	(1.941)	-	(172.776)
Brüt kar	71.750	24.418	-	96.168
Genel yönetim giderleri (-)	(13.054)	(2.718)	(2.487)	(18.259)
Pazarlama giderleri (-)	(29.228)	(3.519)	-	(32.747)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	7.040	105	65.237	72.382
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(12.977)	(24)	(10.117)	(23.118)
Faaliyet karı	23.531	18.262	52.633	94.426

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

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	15.157	41.793
Dağıtılmamış gelirler	96.610	52.633
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	49.818	2.112
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(43)	-
İştirak karlarından paylar	3.502	2.275
Finansman gelirleri	6.472	13.497
Finansman giderleri (-)	(8.173)	(6.068)
Vergi öncesi kar	163.343	106.242

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	-	-
Bankalar	983.006	856.115
- Vadesiz mevduat	7.054	5.048
- Vadeli mevduat	975.952	851.067
	983.006	856.115

Türk Lirası vadeli mevduatlara uygulanan yıllık faiz oranı %17,80 ile %19 arasında değişirken (31 Aralık 2020: %16,50 ile %16,75), vade tarihi 1 Nisan 2021 ile 7 Nisan 2021 tarihleri arasındadır. Yabancı para vadeli mevduatlar için bu oranlar %0,40 ile %2 arasında değişirken (31 Aralık 2020: %1 ile %3) vade tarihleri 1 Nisan 2021 ile 19 Nisan 2021 tarihleri arasındadır. TL, ABD Doları ve Avro cinsinden vadeli banka mevduatlarının ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranları sırasıyla %18,82, %1,75 ve %0,84'dür (31 Aralık 2020: %16,69, %2,69 ve %2,05).

Grup'un vadeli mevduatlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Avro cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	439.997	415.581
ABD Doları cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	383.032	355.761
TL cinsinden vadeli mevduat	152.923	79.725
	975.952	851.067

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	983.006	856.115	804.367	672.782
Faiz tahakkukları (-)	(1.039)	(1.339)	(62)	(488)
	981.967	854.776	804.305	672.294

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	28.165	25.074
Kısa vadeli finansal yatırımlar	28.165	25.074
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	4.117.911	4.117.911
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	98.930	104.211
Uzun vadeli finansal yatırımlar	4.216.841	4.222.122

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

TFRS 13, "Finansal Araçlar: Açıklama" standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleme tekniklerinin sınıflandırmasını belirlemektedir.

Gerçeğe uygun değere ilişkin söz konusu sınıflandırma aşağıdaki şekilde oluşturulmaktadır:

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

Gerçeğe uygun değer hesaplamalarına baz olan değerleme 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 2021	1. Sıra	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	28.165	-	28.165
Kısa vadeli finansal yatırımlar	-	28.165	-	28.165

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	-	1.441.116	2.676.795	4.117.911
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar		98.930	-	98.930
Uzun vadeli finansal yatırımlar	-	1.540.046	2.676.795	4.216.841

31 Aralık 2020	1. Sıra	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	25.074	-	25.074
Kısa vadeli finansal yatırımlar	-	25.074	-	25.074

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	-	1.441.116	2.676.795	4.117.911
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	104.211	-	104.211
Uzun vadeli finansal yatırımlar	-	1.545.327	2.676.795	4.222.122

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 Aralık 2020 tarihi itibarıyla toplam gerçeğe uygun değeri 127.095 TL'dir (31 Aralık 2020: 129.285 TL).

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

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

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

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

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL
TL cinsinden banka kredileri	8,75 - 11,00	111.825	8,75 - 11,00	102.882
Kiralama işlemlerinden borçlar		13.385		14.497
Kısa vadeli finansal borçlar		125.210		117.379
TL cinsinden banka kredileri	8,75	10.000	8,75 - 9,55	40.000
Kiralama işlemlerinden borçlar		8.703		10.090
Uzun vadeli finansal borçlar		18.703		50.090
Toplam finansal borçlar		143.913		167.469

(*) TL cinsinden kısa vadeli banka kredilerinin ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranı %9,62'dir (31 Aralık 2020: %9,46).

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	125.210	117.379
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	18.703	50.090
Toplam	143.913	167.469

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Ortaklardan alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.302	704
	1.302	704
İş Ortaklıkları'ndan alacaklar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	11	11
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6	2
	17	13
İştirakler'den alacaklar		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	171	169
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	2	1
	173	170
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar		
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.158	721
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	1.196	-
Diğer	79	360
	2.433	1.081
İlişkili taraflardan toplam kısa vadeli ticari alacaklar	3.925	1.968

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	336	-
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	160
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	336	160
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	265
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	15
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	-	280

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ 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 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar		
Ortaklara borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	8.355	9.213
	8.355	9.213
İş Ortaklıkları'na borçlar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6	2
	6	2
Diğer ilişkili taraflara borçlar		
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.508	3.419
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	1.795	875
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	1.477	394
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	626	613
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	210	869
Diğer	363	390
	10.979	6.560
	19.340	15.775
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(84)	(23)
İlişkili taraflara toplam kısa vadeli ticari borçlar	19.256	15.752

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	3.105	3.309
İlişkili taraflara kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	3.105	3.309
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler		
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Not 12)	19.498	19.498
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler	19.498	19.498

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNÂİ 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 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	2021	2020
Mal satışları		
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.196	30
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	5	585
Diğer	23	-
	1.224	615
Hizmet satışları		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.140	1.250
	1.140	1.250
Mal alımları		
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.514	-
	2.514	-
Hizmet alımları		
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	2.569	2.564
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	669	886
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	656	314
	3.894	3.764

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

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

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

Grup'un 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili şirketleriyle olan işlemlerinden doğan şarta bağlı varlık ya da yükümlülükleri bulunmamaktadır.

	2021	2020
İlişkili taraflardan temettü gelirleri (*)		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	48.669	-
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	336	-
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	2	2
	49.007	2

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

İlişkili taraflara ödenen yönetim ve telif ücreti

Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	3.174	2.593
	3.174	2.593

(*) 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, SİNAİ 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 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	2021	2020
İlişkili taraflardan alınan kira geliri		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.667	1.552
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	54	97
Diğer	25	158
	1.746	1.807

İlişkili taraflara ödenen kira gideri		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	246	19
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	160
	246	179

İlişkili taraflara ödenen diğer giderler		
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	101	184
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	40	31
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	50
	141	265

İlişkili taraflardan sabit kıymet alımları		
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	125	274
	125	274

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

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

Şirket ve bağlı ortaklıklarının 31 Mart tarihlerinde sona eren ara dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	1.777	1.958
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetime sağlanan uzun vadeli faydalar	-	-
	1.777	1.958

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	194.085	166.883
Alacak senetleri	67.376	61.980
Gelir tahakkukları	32	446
	261.493	229.309
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(2.780)	(2.313)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.460)	(3.460)
Kısa vadeli ticari alacaklar, net	255.253	223.536

Grup'un ticari alacaklarının ortalama vadesi 70 gündür (31 Aralık 2020: 76 gün) ve TL cinsinden alacaklar yıllık %18,26 (31 Aralık 2020: %14,76) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

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

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	3.460	3.460
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	-	-
31 Mart itibarıyla	3.460	3.460

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

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	274.122	257.599
Gider tahakkukları	367	2.865
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(1.174)	(1.226)
Kısa vadeli ticari borçlar, net	273.315	259.238

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 131 gündür (31 Aralık 2020: 138 gün) ve TL için yıllık %18,15 (31 Aralık 2020: %14,94), ABD Doları için yıllık %0,09 (31 Aralık 2020: %0,11) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 10 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	1.066	-
Diğer	179	228
Kısa vadeli diğer alacaklar, net	1.245	228
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	12	12
Uzun vadeli diğer alacaklar, net	12	12
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	5.524	5.874
Ödenecek vergi ve fonlar	3.335	2.951
Diğer	64	64
Kısa vadeli diğer borçlar, net	8.923	8.889

NOT 11 - STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	23.615	22.442
Yarı mamuller	10.093	32.308
Mamuller	31.264	59.392
Ticari mallar	43.162	32.289
Diğer stoklar	4.450	3.458
Konutlar (*)	2.363	2.363
	114.947	152.252
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.783)	(3.118)
	111.164	149.134

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

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	3.118	2.924
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	665	238
31 Mart itibarıyla	3.783	3.162

**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 12 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	7.057	3.080
Verilen sipariş avansları	1.235	944
	8.292	4.024
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	7.830	7.525
Gelecek yıllara ait giderler	1.635	1.408
	9.465	8.933
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	889	3.312
Gelecek aylara ait gelirler	108	180
	997	3.492
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler (Not 8)	19.498	19.498
	19.498	19.498

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 2021 tarihinde sona eren özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloları içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

	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 çıkışlar, net	-	-	-	-	-
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 muhasebeleştirmiştir.

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 muhasebeleştirmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 13 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devam)

	Araçlar	Ofis	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020	9.203	5.420	91	14.714
Dönem içi girişler	245	-	15	260
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	120	2	122
Dönem içi çıkışlar, net	(5)	-	-	(5)
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(1.871)	(690)	(23)	(2.584)
31 Mart 2020 itibarıyla	7.572	4.850	85	12.507

Aktifleşen kullanım hakkı varlığının 27 TL tutarındaki kısmı TFRS 16 uygulaması öncesi peşin ödenmiş giderler altında muhasebeleştirilen ön ödemesi yapılmış kira giderlerinin kullanım hakkı varlıklarına sınıflandırılmasından kaynaklanmaktadır.

Grup, 31 Mart 2020 itibarıyla 12.507 TL kullanım hakkı ve 15.588 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir.

NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	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

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet					
Kanyon	239.609	55	-	-	239.664
Binalar	45.532	17	-	-	45.549
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	154.540	-	-	-	154.540
	439.681	72	-	-	439.753
Birikmiş amortisman					
Kanyon	71.512	1.362	-	-	72.874
Binalar	21.591	123	-	-	21.714
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	440	-	-	-	440
	93.543	1.485	-	-	95.028
Net defter değeri	346.138				344.725

31 Mart tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 18.989 TL (31 Mart 2020: 23.748 TL) ve ilgili dönemlere ait bakım giderlerinin toplam tutarı ise 13 TL'dir (31 Mart 2020: 16 TL).

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 1.489 TL’dir (31 Mart 2020: 1.525 TL).

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

Makul Değer

Kanyon

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

Diğer

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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 15 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	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'si satışların maliyetine 1.365 TL'si genel yönetim giderlerine, 3.169 TL'si pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet				
Makine, tesis ve cihazlar	9.938	27	-	9.965
Taşıtlar	560	-	-	560
Döşeme ve demirbaşlar	5.698	322	(1.212)	4.808
Yapılmakta olan yatırımlar	90	69	-	159
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.336	245	-	2.581
Diğer maddi varlıklar	12.556	517	(6)	13.067
	31.178	1.180	(1.218)	31.140
Birikmiş amortisman				
Makine, tesis ve cihazlar	9.764	12	-	9.776
Taşıtlar	161	6	-	167
Döşeme ve demirbaşlar	3.880	193	(1.195)	2.878
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.095	52	-	2.147
Diğer maddi varlıklar	10.076	273	(6)	10.343
	25.976	536	(1.201)	25.311
Net defter değeri	5.202			5.829

31 Mart 2020 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 1.521 TL'si satışların maliyetine, 1.330 TL'si genel yönetim giderlerine, 2.423 TL'si pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 16 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	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

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet				
Haklar	9.510	54	(53)	9.511
Bilgisayar yazılım programları	8.550	193	(3)	8.740
Yapılmakta olan yatırımlar	9.637	154	-	9.791
Diğer maddi olmayan varlıklar	501	97	-	598
	28.198	498	(56)	28.640
Birikmiş amortisman				
Haklar	6.064	367	(46)	6.385
Bilgisayar yazılım programları	6.987	271	(3)	7.255
Diğer maddi olmayan varlıklar	294	31	-	325
	13.345	669	(49)	13.965
Net defter değeri	14.853			14.675

NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER

a) Karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılığı	1.217	1.117
	1.217	1.117

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ 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 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER (Devamı)

a) Karşılıklar (Devamı)

Dava tazminat karşılıkları:

Grup, aleyhine açılmış hukuk, iş, ticari ve idari davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların değerlendirilmesi neticesinde konsolide finansal tablolarda toplam 1.217 TL (31 Aralık 2020: 1.117 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Dava karşılıklarının 31 Mart tarihleri itibarıyla dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	1.117	1.371
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 24)	-	23
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	100	(51)
31 Mart itibarıyla	1.217	1.343

b) Koşullu varlıklar

Ödenmiş olan cezaya ilişkin iade başvurusu:

Rekabet Kurumu tarafından EİP'in de aralarında bulunduğu 8 firma hakkında Eğitim Hastaneleri ihalesi soruşturması yapılması kararı verilmiş ve yapılan soruşturma neticesinde 19 Ocak 2007 tarihinde Rekabet Kurulu'nda alınan karar taraflara teahhüt edilmiştir. Bu karar ile EİP'e 2001 yılı net satışlarının takdiren binde 7,5'u; oranında olmak üzere 1.211 TL idari para cezası kesilmiştir. Söz konusu cezaya ilişkin 2008 yılı içerisinde erken ödeme indiriminden faydalananarak 908 TL ödeme yapılmıştır. Ceza ile ilgili ödenmesi gereken ek bir yükümlülük bulunmamaktadır. Öte yandan Grup, cezanın iadesine ilişkin Danıştay'a başvurmuştur.

Rekabet Kurumu tarafından EİP'in de aralarında bulunduğu 2 firmaya bir ihalede birlikte hareket ettikleri ve rekabeti ihlal ettiği gerekçesiyle Rekabet Kurulu'nun 20 Ağustos 2014 tarihli kararı kapsamında, 930 TL idari para cezası kesilmiş, söz konusu cezaya ilişkin 2015 yılında erken ödeme indiriminden yararlanılarak 698 TL ödeme yapılmıştır.

Ceza ile ilgili ödenmesi gereken ek bir yükümlülük bulunmamaktadır. Öte yandan Şirket, cezanın iptal edilerek iadesine ilişkin İdare Mahkemesine başvurmuştur.

c) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler

	31 Mart 2021			
	ABD Doları	Avro	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler				
Teminat mektupları	-	-	35.918	35.918
	-	-	35.918	35.918
Alınan garantiler				
Teminat mektupları	12.336	3.910	54.972	71.218
Teminat senetleri	1.224	-	381	1.605
	13.560	3.910	55.353	72.823

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ 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 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER (Devamı)

c) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler (Devamı)

	31 Aralık 2020			Toplam
	ABD Doları	Avro	TL	
Verilen garanti ve kefaletler				
Teminat mektupları	-	-	35.828	35.828
	-	-	35.828	35.828
Alınan garantiler				
Teminat mektupları	10.420	3.603	52.905	66.928
Teminat senetleri	1.079	-	381	1.460
	11.499	3.603	53.286	68.388

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

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla teminat/ipotek/rehin ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

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

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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİİ 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 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	3.651	999
Personele ödenecek ücretler	22	12
	3.673	1.011

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		
Birikmiş izin karşılıkları	2.851	2.835
	2.851	2.835

Birikmiş izin karşılıkları:

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

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	2.835	3.415
Dönem içerisindeki artış (Not 22)	545	466
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük (-)	(498)	-
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(31)	(72)
31 Mart itibarıyla	2.851	3.809

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	6.111	7.091
	6.111	7.091

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 7.638,96 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 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.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı (Devamı):

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

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

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

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

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

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	7.091	4.118
Dönem içerisindeki artış (Not 22)	721	1.375
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük (-)	(1.532)	-
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(169)	(207)
31 Mart itibarıyla	6.111	5.286

NOT 19 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer dönen varlıklar		
Personel avansları	1.625	30
KDV alacakları	316	188
Diğer	-	1
	1.941	219
Diğer duran varlıklar		
KDV alacakları	11.185	12.095
	11.185	12.095
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Diğer	182	143
	182	143

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla taahhüt edilmiş, tarihi ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla EİS'in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri üzerinden aşağıda belirtilmiştir:

Hissedarlar	(%)	31 Mart 2021	(%)	31 Aralık 2020
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	50,62	346.845	50,62	346.845
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.	29,73	203.735	29,69	203.485
Diğer (halka açık kısım) (*)	19,65	134.680	19,69	134.930
Toplam	100,00	685.260	100,00	685.260
Sermaye düzeltme farkları		105.777		105.777
Çıkarılmış sermaye toplamı		791.037		791.037

(*) BIST'de işlem gören şirketlerin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde fiili dolaşımda bulunan pay oranları Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") tarafından açıklanmaktadır. MKK tarafından 31 Mart 2021 tarihinde yayınlanan verilere göre Şirket sermayesinin %19,64'ü (31 Aralık 2020: %19,68) fiili dolaşımdaki pay oranını göstermekte olup, diğer grubu içerisinde sunulmuştur.

Sermaye düzeltme farkları, ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi 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 284.078 TL'dir (31 Aralık 2020: 284.078 TL).

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	192.662	192.662
İştirak hisseleri satış kazançları	87.816	87.816
Kurumlar vergisi indirimi	3.600	3.600
Toplam	284.078	284.078

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİAİ 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 21 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Yurt içi satışlar	343.976	337.877
Yurt dışı satışlar	231	243
Brüt satışlar	344.207	338.120
Satıştan iadeler (-)	(1.280)	(1.665)
Satış iskontoları (-)	(62.795)	(67.511)
Satış gelirleri, net	280.132	268.944
Satışların maliyeti (-)	(201.910)	(172.776)
Brüt kar	78.222	96.168

NOT 22 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Genel yönetim giderleri		
Personel giderleri	9.017	6.895
Danışmanlık giderleri	4.729	3.829
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	1.365	1.330
Kira giderleri	834	603
Vergi, resim ve harçlar	748	181
Reklam, tanıtım giderleri	724	965
Kıdem tazminatı karşılık gideri (Not 18)	721	1.375
Birikmiş izin karşılık gideri (Not 18)	545	466
Bakım onarım giderleri	454	285
Piyasa araştırma giderleri	375	427
Diğer	1.608	1.903
	21.120	18.259
Pazarlama giderleri		
Personel giderleri	14.598	15.567
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	10.193	8.725
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	3.464	2.885
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	3.169	2.423
Teknik destek, lisans ve know-how giderleri	630	495
Yakıt, enerji, su giderleri	518	638
Yol, ulaşım ve seyahat giderleri	364	663
Eğitim hizmet gideri	202	361
Danışmanlık giderleri	167	205
Kira giderleri	165	29
Fason hizmet giderleri	80	66
Diğer	397	690
	33.947	32.747

**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 23 - ÇEŞİT ESASINA GÖRE GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Hammadde ve ticari mal alımları	188.920	166.760
Personel giderleri	23.615	22.462
Ticari stoklardaki değişimler	11.538	4.305
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	10.917	9.690
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	5.976	5.274
Danışmanlık giderleri	4.896	4.034
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	3.464	2.885
Kira giderleri	999	632
Kıdem tazminatı karşılığı (Not 18)	721	1.375
Birikmiş izin karşılık gideri (Not 18)	545	466
Diğer	5.386	5.899
	256.977	223.782

NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Banka mevduatı kur farkları geliri	107.243	63.232
Banka mevduatı faiz geliri	8.864	2.564
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	4.720	5.270
Ticari borç ve alacakların kur farkı geliri	3.678	1.101
Diğer	231	215
	124.736	72.382

Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Ticari borç ve alacakların kur farkı gideri	15.135	11.790
Banka mevduatı kur farkları gideri	14.760	9.070
Önceki dönem zararı	3.197	11
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	2.137	2.007
Bağış giderleri	70	137
Dava giderleri (Not 17)	-	23
Diğer	825	80
	36.124	23.118

NOT 25 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
İştiraklerden temettü geliri (Not 8)	49.007	2
Maddi duran varlık satış karı	1	1.257
Mali duran varlık satış karı	-	286
Diğer	810	567
	49.818	2.112

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 26 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Finansman gelirleri		
Türev işlem gelirleri	5.063	13.107
Banka kur farkı gelirleri	1.372	390
Kiralama işlemleri kur farkı gelirleri	37	-
	6.472	13.497
Finansman giderleri		
Türev işlem giderleri	3.652	-
Banka kredileri faiz giderleri	2.477	4.389
Banka kredileri kur farkı giderleri	721	19
Kiralama işlemleri faiz giderleri	615	356
Kiralama işlemleri kur farkı giderleri	355	1.057
Teminat mektubu komisyonları	146	185
Diğer	207	62
	8.173	6.068

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

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Hesaplanan kurumlar vergisi (Şirket)	22.484	58.953
Peşin ödenen vergiler (Şirket)	(3.596)	(61.653)
	18.888	(2.700)
Hesaplanan kurumlar vergisi (Bağlı ortaklık)	-	8
Peşin ödenen vergiler (Bağlı ortaklık)	(83)	(4.286)
	(83)	(4.278)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	18.805	(6.978)

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %20'dir (2020: %22). 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).

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 (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
(Devamı)**

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü (Devamı)

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

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

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

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

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

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Cari dönem vergi gideri (-)	(22.484)	(15.664)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	367	(3.366)
Toplam vergi gideri (-)	(22.117)	(19.030)

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:

	2021	2020
Vergi öncesi kar	163.343	106.242
Cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi tutarı	(32.669)	(23.373)
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi (temettü)	9.801	-
Geçmiş senelerde ertelenen vergi hesaplamasına konu edilmeyen ve dönemde ertelenmiş vergi hesaplamasına konu edilen mali zararlar	-	28
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	-	3.750
Özkaynaktan pay alma muhasebesi	700	500
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(34)	(24)
Diğer	85	89
Toplam vergi gideri (-)	(22.117)	(19.030)

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)
(Devamı)**

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. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri hesaplamasında kullanılan vergi oranı %20'dir (31 Aralık 2020: %20).

Grup'un 31 Mart 2021 tarihli konsolide finansal tablolarında Türkiye'de yerleşik olan bağlı ortaklıkları için vergi oranı %20 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 2021 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 ve 2022 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 ve %23 oranları kullanılarak hesaplanmıştır.

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

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(13.036)	(13.019)	2.607	2.604
Kıdem tazminatı karşılıkları	(7.643)	(7.091)	1.529	1.415
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	(2.083)	(4.009)	417	802
Şüpheli alacak karşılığı	(2.887)	(2.887)	577	577
Türev araçlar gider tahakkukları	(458)	(4.254)	92	851
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(3.783)	(3.118)	757	624
Birikmiş izin karşılıkları	(3.349)	(2.835)	837	567
Vadeli satışların tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.800)	(2.321)	560	464
Dava gider karşılığı	(1.217)	(1.117)	243	223
Ertelenmiş vergi varlıkları (**)			7.619	8.127
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar makul değer farkları (*)	3.961.939	3.961.939	(198.097)	(198.097)
Vadeli alımların tahakkuk etmemiş finansman gideri	1.258	1.248	(252)	(250)
Diğer	32	4.415	(6)	(883)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-) (**)			(198.355)	(199.230)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net			(190.736)	(191.103)

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

(**) Yukarıdaki tabloda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri bu ertelenmiş vergiye konu olan geçici farkların niteliklerine göre özetlendiğinden konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanan ve finansal tablolara alınan 198.355 TL (31 Aralık 2020: 199.230 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile 7.619 TL (31 Aralık 2020: 8.127 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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

b) Ertelenmiş vergi (Devamı)

Yapılan değerlendirme neticesinde, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla mevcut 4.198 TL (31 Aralık 2020: 5.382 TL) tutarındaki indirilebilir geçici farklardan, Grup'un öngörülebilir bir süre içerisinde yararlanamayabileceği sonucuna varılması nedeniyle, söz konusu indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanan 840 TL tutarındaki (31 Aralık 2020: 1.076 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir.

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
2021 yılında sona erecek	1.634	1.183
2022 yılında sona erecek	2.114	1.634
2023 yılında sona erecek	451	2.114
2024 yılında sona erecek	-	451
	4.198	5.382

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

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dönem içi hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	(191.103)	(148.044)
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	367	(3.366)
Diğer	-	21
31 Mart itibarıyla	(190.736)	(151.389)

NOT 28 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	141.225	87.191
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı	141.225	87.191
Beheri 1 Kuruş nominal değerindeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	68.526.000.000	68.526.000.000
Pay başına kazanç (TL)	0,2061	0,1272
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	0,2061	0,1272

EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup'un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup'un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır. Risk yönetimi, Bağlı Ortaklıklar'ın, İş 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, SİNAİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

31 Mart 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 Mart 2021 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	3.925	255.253	336	1.257	983.006	127.095
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	70.180	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.925	251.111	336	1.257	983.006	127.095
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	4.142	-	-	-	-
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 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar "Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosu"nda belirtilmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

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

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

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

(***) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılmasına ilişkin açıklamalar "Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosunda belirtilmiştir.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

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

31 Mart 2021	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	1.516
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	947
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	1.274
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	405
	-	4.142

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

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

b) Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli miktarda nakit ve menkul kıymet sağlamak, yeterli kredi imkanları yoluyla fonlamayı mümkün kılmak ve açık pozisyonu 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:

31 Mart 2021						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	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	22.088	24.534	4.642	10.055	9.837	-
Finansal borçlar	121.825	130.791	54.254	66.312	10.225	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	19.256	19.256	19.256	-	-	-
Diğer ticari borçlar	273.315	274.488	80.933	184.047	9.508	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	12.778	12.778	3.673	9.105	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	449.262	461.847	162.758	269.519	29.570	-

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Likidite riski (Devamı)

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

c) Piyasa riski

i) Nakit akım ve gerçeğe uygun değer faiz riski

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

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

Sabit faizli finansal araçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Finansal varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	983.006	856.115
Finansal yükümlülükler		
Finansal borçlar	143.913	167.469

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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

ii) Kur riski

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

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

	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)

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

ii) Kur riski (Devamı)

	31 Mart 2020			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	11.563	(11.563)	11.563	(11.563)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(20.200)	20.200	(20.200)	20.200
ABD Doları net etki	(8.637)	8.637	(8.637)	8.637
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	105.775	(105.775)	105.775	(105.775)
Avro riskinden korunan kısım (-)	(3.247)	3.247	(3.247)	3.247
Avro net etki	102.528	(102.528)	102.528	(102.528)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(11.857)	11.857	(11.857)	11.857
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(4.897)	4.897	(4.897)	4.897
Diğer döviz varlıkları net etki	(16.754)	16.754	(16.754)	16.754
Toplam	77.137	(77.137)	77.137	(77.137)

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

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
ABD Doları	8,3260	6,5160
Avro	9,7741	7,2150
GBP	11,4324	8,0579
CHF	8,8191	6,8013

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

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

	31 Mart 2021			
	Orijinal bakiyeler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Ticari alacaklar	2.174	37	191	-
Parasal finansal varlıklar	852.044	49.390	45.021	1.032
Dönen Varlıklar	854.218	49.427	45.212	1.032
Parasal finansal varlıklar	98.927	11.882	-	-
Diğer duran varlıklar	3.908	-	400	-
Duran Varlıklar	102.835	11.882	400	-
Toplam Varlıklar	957.053	61.309	45.612	1.032
Ticari borçlar	86.100	4.954	3.273	12.749
Parasal olan diğer yükümlülükler	4.596	551	-	-
Finansal borçlar	3.019	-	255	523
Kısa Vadeli Yükümlülükler	93.715	5.505	3.528	13.272
Finansal borçlar	489	-	50	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	19.498	431	1.628	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	19.987	431	1.678	-
Toplam Yükümlülükler	113.702	5.936	5.206	13.272
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(122.393)	-	(9.000)	(34.315)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	122.393	-	9.000	34.315
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	720.958	55.373	31.406	(46.555)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	843.351	55.373	40.406	(12.240)
İhracat	-	-	-	-
İthalat	52.401	1.021	1.444	29.794

(*) İlgili bakiye 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla diğer dövizlerin toplam TL karşılığından oluşmaktadır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

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

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

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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	981	523	-	4.254
	981	523	-	4.254

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadeli döviz işlemleri (*)	122.393	150.841
	122.393	150.841

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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Mart 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	-	983.006	-	983.006	5
Ticari alacaklar	-	255.253	-	255.253	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	3.925	-	3.925	8
Türev araçlar	-	981	-	981	29
Finansal yatırımlar	127.095	-	4.117.911	4.245.006	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	121.825	-	121.825	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	22.089	-	22.089	7
Türev araçlar	-	523	-	523	29
Ticari borçlar	-	273.315	-	273.315	9
İlişkili taraflara borçlar	-	19.256	-	19.256	8

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

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ 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 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

31 Aralık 2020	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	856.115	-	856.115	5
Ticari alacaklar	-	223.536	-	223.536	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	1.968	-	1.968	8
Finansal yatırımlar	127.095	-	4.117.911	4.245.006	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	142.882	-	142.882	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	24.588	-	24.588	7
Türev araçlar	-	4.254	-	4.254	29
Ticari borçlar	-	259.238	-	259.238	9
İlişkili taraflara borçlar	-	15.752	-	15.752	8

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

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

**31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

e) Sermaye riski yönetimi

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

Grup'un sermaye yapısı, Not 7, 8, 9 ve 10'da açıklanan borçlar, Not 5'de açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla Not 20'te 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Finansal borçlar (*)	143.913	167.469
Nakit ve nakit benzerleri ve kısa vadeli finansal yatırımlar	(983.006)	(856.115)
Net Borç	(839.093)	(688.646)
Toplam özkaynaklar	5.423.534	5.282.308
Toplam sermaye	4.584.441	4.593.662
Net Borç / Toplam Sermaye	%18	%15

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

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

NOT 30 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in bağlı ortaklığı EİP'in 5 Şubat 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında; Baxter Grubu ile 2016 yılında yapılan münhasırlık içeren Dağıtım Sözleşmesi, 2021 yılında sona ermiş olup, Baxter Grubu ilgili iş kolunu kendi bünyesi içerisinde yürütme isteğini EİP'e iletmıştır. Sağlık sektöründe son dönemde, özellikle tüm dünyayı etkisi altına alan Covid-19 pandemisi kapsamında yaşanan gelişmeler ve sektörün gelişimi konusundaki beklentiler çerçevesinde Baxter Grubu'nun bu talebi ve diğer stratejik opsiyonlar değerlendirilmiş ve bu kapsamda, EİP bünyesinde yürüttüğü hastane ürünlerinin dağıtım işine son verilmesi ve hastane ürünlerine ait bazı malvarlığı değerlerinin Baxter'a devredilmesi konusunda 5 Şubat 2021 tarihinde EİP ile Baxter arasında bir Malvarlığı Alım ve Satım Sözleşmesi'nin imzalanmasına karar verilmiştir. Sözleşmeye göre devre konu olacak varlıklar bilançoda "satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar", yükümlülükler ise "satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler" olarak sınıflandırılmıştır.

**EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNİİ 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 30 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	2021
Stoklar	29.335
Diğer maddi varlıklar	1.611
Haklar	516
Bilgisayar yazılımları	125
Mobilya ve demirbaşlar	38
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	31.625
Kıdem tazminatı karşılığı (-)	(1.532)
Ücretli izin karşılığı (-)	(498)
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler (-)	(2.030)

NOT 31 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 1) Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 15 Nisan 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 3.000 bin TL (Şirket'in payına düşen 336 bin TL) tutarında temettü dağıtılmasına karar verilmiştir.
- 2) EİP'in 5 Şubat 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında; Baxter Grubu ile 2016 yılında yapılan münhasırlık içeren Dağıtım Sözleşmesi, 2021 yılında sona ermiş olup, Baxter Grubu ilgili iş kolunu kendi bünyesi içerisinde yürütme isteğini EİP'e iletmıştır. Sağlık sektöründe son dönemde, özellikle tüm dünyayı etkisi altına alan Covid-19 pandemisi kapsamında yaşanan gelişmeler ve sektörün gelişimi konusundaki beklentiler çerçevesinde Baxter Grubu'nun bu talebi ve diğer stratejik opsiyonlar değerlendirilmiş ve bu kapsamda, EİP bünyesinde yürüttüğü hastane ürünlerinin dağıtım işine son verilmesi ve hastane ürünlerine ait bazı malvarlığı değerlerinin Baxter Turkey Renal Hizmetler A.Ş.'ne ("Baxter Türkiye") devredilmesi konusunda 5 Şubat 2021 tarihinde EİP ile Baxter Türkiye arasında bir Malvarlığı Alım ve Satım Sözleşmesi'nin imzalanmasına karar verilmiştir.

İlgili Malvarlığı Alım ve Satım Sözleşmesi uyarınca Baxter Türkiye tarafından EİP'e:

- i) İlgili iş koluna dahil envanter ve duran varlıklar haricindeki varlıkların devri için 3,7 milyon ABD Doları + KDV'lik tutarın devir tarihi olan 1 Mayıs 2021 tarihinden ("Devir Tarihi") sonraki ilk iş günü olan 3 Mayıs 2021 tarihinde,
- ii) İlgili iş koluna dahil envanter ve duran varlıkların devri için Devir Tarihi'nden hemen önce yapılacak sayımla TL bazında hesaplanan ve sayım gününde geçerli olan T.C. Merkez Bankası ABD Doları/TL döviz alış kuru üzerinden ABD Doları'na çevrilerek belirlenen bedelin Devir Tarihi'nden 180 gün sonra,
- iii) İlgili iş kolunun 2021 yılında yaratacağı net ciroya bağlı olarak belirlenecek ve en fazla 550.000 ABD Doları'na kadar çıkabilecek ilave performans bedelinin 31 Ocak 2022 tarihine kadar ödenmesi hükme bağlanmıştır.

Devredilecek iş kolu kapsamındaki çalışanların iş sözleşmeleri, Devir Tarihi itibarıyla tüm hak ve vecibeleri ile Baxter Türkiye'ye devredilecektir.

Devir ile ilgili olarak Rekabet Kurumu'na yapılan izin başvurusu, Rekabet Kurulu'nun 15 Nisan 2021 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

**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 31 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

- 3) Yönetim Kurulumuz 28 Nisan 2021 tarihli toplantısında; Eczacıbaşı-Monrol'un 17.500 bin TL olan mevcut sermayesinin, 50.000 bin TL artırımla suretiyle 67.500 bin TL'ye çıkarılmasına ilişkin 28 Nisan 2021 tarihli yönetim kurulu kararı çerçevesinde;
- i) Artırılan 50.000 bin TL sermayeden Şirket'in payına isabet eden 40.500 bin TL karşılığında her bir pay 1 Türk Lirası kıymetinde olmak üzere 40.500 bin adet pay olarak sermaye artırımına nakden ve tamamen taahhüt edilerek iştirak edilmesine,
- ii) Nakit olarak artırılacak tutardan Şirket'in payına düşen 40.500 bin TL'nin %25'inin sermaye artırımının tescilinden önce, geri kalan %75'lik kısmının ise sermaye artırımının tescilinden itibaren en geç 24 ay içerisinde nakden ödenmesine karar vermiştir.
- 4) Yönetim Kurulumuz 28 Nisan 2021 tarihli toplantısında; Vitra Karo'nun 750.000 bin TL olan mevcut sermayesinin, 250.000 bin TL artırımla suretiyle 1.000.000 bin TL'ye çıkarılmasına ilişkin 28 Nisan 2021 tarihli yönetim kurulu kararı çerçevesinde;
- i) Artırılan 250.000 bin TL sermayeden Şirket'in payına isabet eden 62.500 bin TL karşılığında her bir pay 1 Türk Lirası kıymetinde olmak üzere 62.500 bin adet pay olarak sermaye artırımına nakden ve tamamen taahhüt edilerek iştirak edilmesine,
- ii) Nakit olarak artırılacak tutardan Şirket'in payına düşen 62.500 bin TL'nin %25'inin sermaye artırımının tescilinden önce, geri kalan %75'lik kısmının ise sermaye artırımının tescilinden itibaren en geç 24 ay içerisinde nakden ödenmesine karar vermiştir.

.....