

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş. nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

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

Ediz Günsel, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2021

**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	9-60
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.....	21-22
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	22-26
NOT 9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	27
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	28
NOT 11 STOKLAR	28
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	29
NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	29-30
NOT 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	30-31
NOT 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR	32
NOT 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	33
NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER	33-36
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	36-38
NOT 19 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	38
NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	39
NOT 21 HASILAT.....	40
NOT 22 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	40
NOT 23 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	41
NOT 24 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	41
NOT 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	42
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ	42
NOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	43-46
NOT 28 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	46
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	47-59
NOT 30 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	60

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

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	5	921.509	856.115
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	66.054	25.074
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	8.386	1.968
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	227.326	223.536
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	-	160
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	170	228
Türev Araçlar		814	-
Stoklar	11	113.898	149.134
Peşin ödenmiş giderler	12	6.129	4.024
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		18	6.978
Diğer dönen varlıklar	19	1.388	219
Dönen Varlıklar		1.345.692	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	70.837	104.211
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	6	4.117.911	4.117.911
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	104.689	84.408
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	333.485	333.008
Maddi duran varlıklar	15	4.869	5.344
Kullanım hakkı varlıkları	13	14.612	20.112
Maddi olmayan duran varlıklar	16	11.268	10.429
Peşin ödenmiş giderler	12	11.320	8.933
Ertelenmiş vergi varlığı	27	5.705	6.031
Diğer duran varlıklar	19	4.765	12.095
Toplam Duran Varlıklar		4.679.473	4.702.795
TOPLAM VARLIKLAR		6.025.165	5.970.231

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

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

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

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7, 8	2.110	3.309
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	8.033	11.188
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri	7	16.685	72.882
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	73.913	30.000
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	25.738	15.752
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	212.019	259.238
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	1.448	1.011
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	8.005	8.889
Türev araçlar		97	4.254
Ertelenmiş gelirler	12	1.370	3.492
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	30.151	-
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	3.498	2.835
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	1.106	1.117
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	19	223	143
Kısa Vadeli Yükümlülükler		384.396	414.110
Uzun Vadeli Yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	7.815	10.090
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli banka kredileri	7	-	40.000
Ertelenmiş gelirler	8, 12	19.498	19.498
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	7.015	7.091
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	27	197.134	197.134
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		231.462	273.813
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		615.858	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**

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

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar:		5.409.236	5.282.246
Ödenmiş sermaye	20	685.260	685.260
Sermaye düzeltme farkları	20	105.777	105.777
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(4.051)	(4.051)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (*)		3.798.624	3.798.624
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		10.010	10.010
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	20	318.456	284.078
Geçmiş yıllar karları		218.913	80.459
Net dönem karı		276.247	322.089
Kontrol gücü olmayan paylar		71	62
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.409.307	5.282.308
TOPLAM KAYNAKLAR		6.025.165	5.970.231

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

1 Ocak - 30 Haziran 2021 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 9 Ağustos 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

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

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

**30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**

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

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020
Hasılat	21	543.758	263.626	434.998	166.054
Satışların maliyeti (-)	21	(385.551)	(183.641)	(292.027)	(119.251)
BRÜT KAR		158.207	79.985	142.971	46.803
Genel yönetim giderleri (-)	22	(44.801)	(23.681)	(38.942)	(20.683)
Pazarlama giderleri (-)	22	(73.862)	(39.915)	(52.257)	(19.510)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	205.012	80.276	136.275	63.893
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(59.891)	(23.767)	(44.271)	(21.153)
ESAS FAALİYET KARI		184.665	72.898	143.776	49.350
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	224.609	174.791	69.465	67.353
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(181)	(138)	(13)	(13)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	3	(74.117)	(77.619)	4.239	1.964
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		334.976	169.932	217.467	118.654
Finansman gelirleri	26	8.489	2.017	20.971	7.474
Finansman giderleri (-)	26	(12.843)	(4.670)	(19.446)	(13.378)
VERGİ ÖNCESİ KAR		330.622	167.279	218.992	112.750
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(54.366)	(32.249)	(31.092)	(12.062)
Dönem vergi gideri (-)	27	(54.040)	(31.556)	(26.665)	(11.001)
Ertelenmiş vergi gideri (-)	27	(326)	(693)	(4.427)	(1.061)
NET DÖNEM KARI		276.256	135.030	187.900	100.688
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		9	8	17	(4)
Ana ortaklık payları		276.247	135.022	187.883	100.692
NET DÖNEM KARI		276.256	135.030	187.900	100.688
Beheri 1 Kr nominal değerindeki hisseleri ağırlıklı ortalama adedi		68.526.000.000	68.526.000.000	68.526.000.000	68.526.000.000
Basit pay başına kazanç (TL)					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	28	0,4031	0,1970	0,2742	0,1469

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**

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

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020
Dönem karı		276.256	135.030	187.900	100.688
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:		-	-	(40.621)	(40.621)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak diğer paylar	3	-	-	(358)	(358)
Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kayıplar (*)		-	-	(42.382)	(42.382)
Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan Finansal varlıklardan kazançlar, vergi etkisi (**)		-	-	2.119	2.119
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)		-	-	(40.621)	(40.621)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		276.256	135.030	147.279	60.067
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		9	8	17	(4)
Ana ortaklık payları		276.247	135.022	147.262	60.071
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		276.256	135.030	147.279	60.067

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

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

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

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

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI 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	-	-	-	-	-	51.525	111.203	(162.728)	-	-	-
Kar payı ödemesi	-	-	-	-	-	-	(50.024)	-	(50.024)	-	(50.024)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(40.621)	-	-	187.883	147.262	17	147.279
Diğer (*)	-	-	-	-	-	1.400	-	-	1.400	-	1.400
30 Haziran 2020	685.260	105.777	10.010	(4.056)	3.026.448	284.078	80.459	187.883	4.375.859	54	4.375.913
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla	685.260	105.777	10.010	(4.051)	3.798.624	284.078	80.459	322.089	5.282.246	62	5.282.308
Transferler	-	-	-	-	-	32.878	289.211	(322.089)	-	-	-
Kar payı ödemesi	-	-	-	-	-	-	(150.757)	-	(150.757)	-	(150.757)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	-	-	276.247	276.247	9	276.256
Diğer (*)	-	-	-	-	-	1.500	-	-	1.500	-	1.500
30 Haziran 2021	685.260	105.777	10.010	(4.051)	3.798.624	318.456	218.913	276.247	5.409.236	71	5.409.307

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

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**

**30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		204.550	133.691
Dönem karı		276.256	187.900
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	13, 14, 15, 16	11.823	10.034
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18	2.739	2.074
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17	(11)	(75)
Diğer değer düşüklükleri ile ilgili düzeltmeler	3	83.109	-
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	11	1.431	1.052
İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar ile ilgili düzeltmeler	25	-	(286)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	25	25	(1.260)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(8.992)	(4.597)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	24	(31.459)	(15.440)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		6.845	10.325
Vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler	27	54.366	31.092
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	26	(2.018)	(17.595)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	6	(7.606)	(471)
Kar payı (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	25	(190.740)	(67.072)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	26	1.686	8.792
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler (gider/gelir tahakkukları)		(1.689)	24
		195.765	144.497
İşletme sermayesindeki net değişimler			
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)la ilgili düzeltmeler		(997)	60.909
Stoklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		34.074	(40.459)
Ticari borçlardaki (azalış)/artışla ilgili düzeltmeler		(37.233)	(22.722)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		15.143	(925)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		2.468	(3.585)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalışla) ilgili düzeltmeler		65.187	(4.252)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış)la ilgili düzeltmeler		(2.122)	2.757
		76.520	(8.277)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Alınan faiz		22.835	16.621
Vergi ödemeleri	27	(89.838)	(18.834)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	18	(732)	(316)
		(67.735)	(2.529)

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

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

**30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		81.661	68.159
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15, 16	(4.988)	(2.807)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.161	1.278
İştiraklerin ve/veya iş ortaklıklarının pay satışı veya sermaye azaltımı sebebiyle oluşan nakit girişleri		-	630
Yatırım amaçlı gayrimenkul satımından kaynaklanan nakit girişleri	14	4.847	2.478
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(8.099)	(492)
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları	3	(103.000)	-
Alınan temettüler	25	190.740	67.072
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(220.251)	11.698
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	21.904	167.913
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(74.933)	(88.693)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(6.667)	(7.211)
Türev araçlardan nakit girişleri		-	604
Türev araçlardan nakit çıkışları		(2.953)	-
Ödenen temettüler		(150.757)	(50.024)
Ödenen faiz		(6.845)	(10.891)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C)		65.960	213.548
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C+D)		65.960	213.548
E. Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi	5	854.776	672.294
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi (A+B+C+D+E)	5	920.736	885.842

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

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

30 HAZİRAN 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. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %19,59'u (31 Aralık 2020: %19,68) halka açıktır. Şirket'in %50,62 (31 Aralık 2020: %50,62) oranında hissesine sahip olan Eczacıbaşı Holding A.Ş. ("Eczacıbaşı Holding") Şirket'in ana ortağı konumundadır (Not 20). Ana ortağın kontrolü ise Eczacıbaşı ailesine aittir.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 377'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 Şükrü Bozluoğlu ve Bozlu Holding A.Ş.	Sağlık

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

30 HAZİRAN 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 ve satışı

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Uygunluk beyanı

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

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 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

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

- **TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları' kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını 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. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durum ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

**30 HAZİRAN 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) **30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)**
- **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 alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durum ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.
 - **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. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durum ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.
- b) **30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış; ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler**
- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durum ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.
 - **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. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durum ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.
 - **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 yansıtmaktadır.

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

30 HAZİRAN 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) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış; ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

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

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

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durum ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- **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. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durum ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durum ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

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

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

Covid-19 küresel salgını nedeniyle, sağlık kurum ve kuruluşlarına yönelik ziyaret gerçekleştirilerek yapılan ürün tanıtımları kısıtlamalar nedeniyle 2021 Mart ayı sonuna kadar Tıbbi Tanıtım Sorumlusu ve Uzman Tıbbi Tanıtım Sorumlusu (TTS) personeli ziyaretlerini haftanın 2 günü gerçekleştirilebilmiştir, Nisan ayında tam zamanlı çalışmaya başlamışlardır. Hastane saha ekibi ise 2020 Eylül ayından 2021 Mart ayı sonuna kadar %20 zamanlı çalışırken, Nisan ayı itibarıyla tam zamanlı olarak çalışmaya başlamıştır. Mayıs ayında kapanma ile birlikte kısa çalışma ödeneğinden faydalanılmış, Haziran ayında ise tüm ekiplerce tam zamanlı olarak çalışılmıştır. Kısa çalışma ödeneğinin 30 Haziran 2021 tarihinde sona ermesiyle, normal çalışma düzenine dönmüştür.

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

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

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

NOT 3 - DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR (Devamı)

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki paylar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İştirakler		
Vitra Karo	-	-
Ekom	40.837	44.023
İş Ortaklıkları		
Eczacıbaşı-Monrol	19.891	-
EBX	43.961	40.385
	104.689	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	8.992	4.239
Sermaye ödemeleri	103.000	-
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki makul değer değişiklikleri	-	(358)
Temettü ödemeleri (-)	(8.602)	(3.573)
Değer düşüklüğüne uğramış iştiraklere yapılan sermaye ödemeleri	(83.109)	-
30 Haziran itibarıyla, net	104.689	73.655

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

30 Haziran 2021						
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	Grup'un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	5.142.066	4.987.158	-	18.837	5.417	26,36
EBX	89.283	1.355	-	-	3.575	50,00
Eczacıbaşı-Monrol	372.267	347.710	-	159.112	19.891	81,00
					28.883	
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	-	11.850	2.523	26,36
EBX	84.327	3.551	-	-	1.716	50,00
Eczacıbaşı-Monrol	308.124	335.446	-	105.357	-	84,00
					4.239	

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

30 HAZİRAN 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, 30 Haziran 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 11,5 milyon TL ile 13,0 milyon TL arasında değişmektedir.

Ayazağa tesisleri

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

Araziler

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

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

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

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

**30 HAZİRAN 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.

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

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Sağlık	418.043	(342.878)	504.716	(444.009)
Gayrimenkul geliştirme	355.708	(34.325)	362.792	(36.490)
Dağıtılmamış	5.251.414	(238.655)	5.102.723	(207.424)
Toplam	6.025.165	(615.858)	5.970.231	(687.923)

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

1 Ocak 2021 – 30 Haziran 2021	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	4.187	10.369	-	14.556
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	8.153	3.670	-	11.82
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	1.431	-	-	1.431
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	1.303	76	-	1.379
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	1.260	56	44	1.360
- Gider tahakkukları (Not 9)	482	-	-	482
	12.629	3.802	44	16.475

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 2.134 TL maddi duran varlıklardan, 2.854 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 8.099 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 1.469 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 1.040 TL maddi duran varlıklardan, 1.398 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 2.775 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 6.610 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

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

30 HAZİRAN 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)

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

1 Ocak 2020 - 30 Haziran 2020	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	2.641	1.066	-	3.707
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	6.491	3.543	-	10.034
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	1.911	-	28	1.939
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	1.052	-	-	1.052
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	173	(44)	6	135
- Gider tahakkukları	75	-	732	807
	9.702	3.499	766	13.967

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 1.499 TL maddi duran varlıklardan, 1.308 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 492 TL yatırım amaçlı gayrimenkullardan ve 408 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 1.036 TL maddi duran varlıklardan, 1.389 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 2.941 TL yatırım amaçlı gayrimenkullardan ve 4.668 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

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

1 Ocak 2021 – 30 Haziran 2021	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Toplam satış gelirleri	470.258	74.554	-	544.812
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	(2)	(1.052)	-	(1.054)
Grup dışı satış gelirleri	470.256	73.502	-	543.758
Satışların maliyeti (-)	(374.462)	(11.089)	-	(385.551)
Brüt kar	95.794	62.413	-	158.207
Genel yönetim giderleri (-)	(30.634)	(8.592)	(5.575)	(44.801)
Pazarlama giderleri (-)	(67.122)	(6.740)	-	(73.862)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16.157	681	188.174	205.012
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(25.401)	(672)	(33.818)	(59.891)
Faaliyet karı/(zararı)	(11.206)	47.090	148.781	184.665

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

**30 HAZİRAN 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)

30 Haziran tarihleri itibarıyla sona eren ara dönemlere ait bölüm sonuçları (Devamı):

1 Ocak 2020 - 30 Haziran 2020	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Toplam satış gelirleri	380.435	56.192	-	436.627
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	(1)	(1.628)	-	(1.629)
Grup dışı satış gelirleri	380.434	54.564	-	434.998
Satışların maliyeti (-)	(283.890)	(8.137)	-	(292.027)
Brüt kar	96.544	46.427	-	142.971
Genel yönetim giderleri (-)	(25.255)	(8.349)	(5.338)	(38.942)
Pazarlama giderleri (-)	(46.776)	(5.481)	-	(52.257)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13.491	183	122.601	136.275
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(15.377)	(4)	(28.890)	(44.271)
Faaliyet karı	22.627	32.776	88.373	143.776

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	35.884	20.727	55.403	13.610
Dağıtılmamış gelirler	148.781	52.171	88.373	35.740
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	224.609	174.791	69.465	67.353
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(181)	(138)	(13)	(13)
İştirak kar/zararlarından paylar (-)	(74.117)	(77.619)	4.239	1.964
Finansman gelirleri	8.489	2.017	20.971	7.474
Finansman giderleri (-)	(12.843)	(4.670)	(19.446)	(13.378)
Vergi öncesi kar	330.622	167.279	218.992	112.750

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

30 HAZİRAN 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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	921.509	856.115
- Vadesiz mevduat	9.536	5.048
- Vadeli mevduat	911.973	851.067
	921.509	856.115

Türk Lirası vadeli mevduatlara uygulanan yıllık faiz oranı %19,00 ile %19,10 arasında değişirken (31 Aralık 2020: %16,50 ile %16,75), vade tarihi 1 Temmuz 2021 ile 27 Temmuz 2021 tarihleri arasındadır. Yabancı para vadeli mevduatlar için bu oranlar %0,70 ile %2,05 arasında değişirken (31 Aralık 2020: %1 ile %3) vade tarihleri 1 Temmuz 2021 ile 2 Ağustos 2021 tarihleri arasındadır. TL, ABD Doları ve Avro cinsinden vadeli banka mevduatlarının ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranları sırasıyla %19,04 , %1,99 ve %1,13'dür (31 Aralık 2020: %16,69, %2,69 ve %2,05).

Grup'un vadeli mevduatlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Avro cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	465.920	415.581
ABD Doları cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	347.162	355.761
TL cinsinden vadeli mevduat	98.891	79.725
	911.973	851.067

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	921.509	856.115	886.312	672.782
Faiz tahakkukları (-)	(773)	(1.339)	(470)	(488)
	920.736	854.776	885.842	672.294

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	66.054	25.074
Kısa vadeli finansal yatırımlar	66.054	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	70.837	104.211
Uzun vadeli finansal yatırımlar	4.188.748	4.222.122

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

**30 HAZİRAN 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:

30 Haziran 2021	1. Sıra	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	66.054	-	66.054
Kısa vadeli finansal yatırımlar	-	66.054	-	66.054
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	-	70.837	-	70.837
Uzun vadeli finansal yatırımlar	-	1.511.953	2.676.795	4.188.748
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 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla toplam gerçeğe uygun değeri 136.891 TL'dir (31 Aralık 2020: 129.285 TL).

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

30 HAZİRAN 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

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

	30 Haziran 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

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL
TL cinsinden banka kredileri	8,75 - 18,65	90.598	8,75 - 11,00	102.882
Kiralama işlemlerinden borçlar		10.143		14.497
Kısa vadeli finansal borçlar		100.741		117.379
TL cinsinden banka kredileri		-	8,75 - 9,55	40.000
Kiralama işlemlerinden borçlar		7.815		10.090
Uzun vadeli finansal borçlar		7.815		50.090
Toplam finansal borçlar		108.556		167.469

(*) TL cinsinden kısa vadeli banka kredilerinin ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranı %11,22 'dir (31 Aralık 2020: %9,46).

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	100.741	117.379
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	7.815	50.090
Toplam	108.556	167.469

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

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

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 2020 itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki şekildedir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	167.469	97.814
Alınan finansal borçlar	20.435	167.913
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	(81.600)	(88.693)
Kur farkı gideri	912	6.995
Faiz tahakkuklarındaki değişim	1.340	431
30 Haziran itibarıyla	108.556	184.460

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Ortaklardan alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	3.111	704
	3.111	704
İş Ortaklıkları'ndan alacaklar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	17	11
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3	2
	20	13
İştirakler'den alacaklar		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	172	169
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	1	1
	173	170
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar		
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.536	721
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	2.471	-
Diğer	75	360
	5.082	1.081
İlişkili taraflardan toplam kısa vadeli ticari alacaklar	8.386	1.968
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	160
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	-	160

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

30 HAZİRAN 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) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri (Devamı):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	265
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	15
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	-	280
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar		
Ortaklara borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	12.554	9.213
	12.554	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.	9.459	3.419
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	2.637	875
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.027	613
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	55	394
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	-	869
Diğer	151	390
	13.329	6.560
	25.889	15.775
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(151)	(23)
İlişkili taraflara toplam kısa vadeli ticari borçlar	25.738	15.752
İlişkili taraflara kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	2.110	3.309
İlişkili taraflara kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	2.110	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, SİNİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 HAZİRAN 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) 30 Haziran tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Mal satışları				
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.922	1.726	105	75
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	174	166	177	177
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	7	2	589	4
Diğer	28	13	70	70
	3.131	1.907	941	326
Hizmet satışları				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	2.280	1.140	2.501	1.251
	2.280	1.140	2.501	1.251
Mal alımları				
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	7.702	5.188	-	-
	7.702	5.188	-	-
Hizmet alımları				
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	5.568	2.999	4.203	1.639
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.431	775	665	351
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	1.305	636	1.723	837
Diğer	-	-	2	2
	8.304	4.410	6.593	2.829

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.

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

30 HAZİRAN 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) 30 Haziran tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
İlişkili taraflardan temettü gelirleri (*)				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	190.337	141.668	66.902	66.902
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	401	65	168	168
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	2	-	2	-
	190.740	141.733	67.072	67.070

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

İlişkili taraflara ödenen yönetim ve telif ücreti

Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	6.315	3.141	4.842	2.249
	6.315	3.141	4.842	2.249

(*) 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.

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
İlişkili taraflardan alınan kira geliri				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	3.334	1.667	3.040	1.488
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	54	-	194	97
Diğer	53	28	250	92
	3.441	1.695	3.484	1.677

İlişkili taraflara ödenen kira gideri

Eczacıbaşı Holding A.Ş.	541	295	43	24
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	321	161
	541	295	364	185

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

**30 HAZİRAN 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) 30 Haziran tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
İlişkili taraflara ödenen diğer giderler				
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	296	195	300	116
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	88	48	65	34
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	77	27
Diğer	-	-	2	2
	384	243	444	179
İlişkili taraflardan sabit kıymet alımları				
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	747	622	559	285
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	127	127	139	139
Diğer	7	7	-	-
	881	756	698	424

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

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

Şirket ve bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 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	3.989	4.520
	3.989	4.520

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

30 HAZİRAN 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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	170.739	166.883
Alacak senetleri	62.741	61.980
Gelir tahakkukları	51	446
	233.531	229.309
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(2.745)	(2.313)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.460)	(3.460)
Kısa vadeli ticari alacaklar, net	227.326	223.536

Grup'un ticari alacaklarının ortalama vadesi 65 gündür (31 Aralık 2020: 76 gün) ve TL cinsinden alacaklar yıllık %18,44 (31 Aralık 2020: %14,76) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

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

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

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	213.342	257.599
Gider tahakkukları	482	2.865
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(1.805)	(1.226)
Kısa vadeli ticari borçlar, net	212.019	259.238

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 95 gündür (31 Aralık 2020: 138 gün) ve TL için yıllık %18,00 (31 Aralık 2020: %14,94), ABD Doları için yıllık %0,08 (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**

**30 HAZİRAN 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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Diğer	170	228
Kısa vadeli diğer alacaklar, net	170	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	5.717	5.874
Ödenecek vergi ve fonlar	2.224	2.951
Diğer	64	64
Kısa vadeli diğer borçlar, net	8.005	8.889

NOT 11 - STOKLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	24.128	22.442
Yarı mamuller	3.483	32.308
Mamuller	39.607	59.392
Ticari mallar	39.322	32.289
Diğer stoklar	11.638	3.458
Konutlar (*)	-	2.363
	118.178	152.252
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.280)	(3.118)
	113.898	149.134

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

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	3.118	2.924
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.431	1.052
İmha edilecek stoklar	(269)	-
30 Haziran itibarıyla	4.280	3.976

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

30 HAZİRAN 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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	5.263	3.080
Verilen sipariş avansları	866	944
	6.129	4.024
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	8.052	7.525
Gelecek yıllara ait giderler	3.268	1.408
	11.320	8.933
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	1.350	3.312
Gelecek aylara ait gelirler	20	180
	1.370	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

	Makine ve teçhizat	Araçlar	Ofis	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021	133	17.203	2.766	10	20.112
Dönem içi girişler	-	803	666	-	1.469
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	-	10	(10)	-
Dönem içi çıkışlar, net	-	(351)	(8)	-	(359)
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(19)	(4.927)	(1.664)	-	(6.610)
30 Haziran 2021 itibarıyla	114	12.728	1.770	-	14.612

Grup, 30 Haziran 2021 itibarıyla 14.612 TL kullanım hakkı ve 17.958 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak Grup, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönemde, 8.681 TL tutarındaki faaliyet kiralaması gideri yerine 6.610 TL amortisman gideri, 488 TL faiz gideri ve 1.018 TL kur farkı gideri muhasebeleştirmiştir.

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

**30 HAZİRAN 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	260	-	26	286
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	120	2	122
Dönem içi çıkışlar, net	(5)	-	-	(5)
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(3.240)	(1.380)	(48)	(4.668)
30 Haziran 2020 itibarıyla	6.218	4.160	71	10.449

Grup, 30 Haziran 2020 itibarıyla 10.449 TL kullanım hakkı ve 13.535 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir. TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak Grup, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönemde, 7.292 TL tutarındaki faaliyet kiralaması gideri yerine 4.668 TL amortisman gideri, 691 TL faiz gideri ve 2.488 TL kur farkı gideri muhasebeleştirmiştir.

NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2021
Maliyet					
Kanyon	242.557	7.549	-	-	250.106
Binalar	34.546	-	-	(5.503)	29.043
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	154.540	550	-	-	155.090
	431.643	8.099	-	(5.503)	434.239
Birikmiş amortisman					
Kanyon	76.955	2.694	-	-	79.649
Binalar	21.240	81	-	(656)	20.665
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	440	-	-	-	440
	98.635	2.775	-	(656)	100.754
Net defter değeri	333.008	-	-	-	333.485
	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2020
Maliyet					
Kanyon	239.609	472	-	-	240.081
Binalar	45.532	20	-	(2.629)	42.923
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	154.540	-	-	-	154.540
	439.681	492	-	(2.629)	437.544
Birikmiş amortisman					
Kanyon	71.512	2.721	-	-	74.233
Binalar	21.591	220	-	(151)	21.660
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	440	-	-	-	440
	93.543	2.941	-	(151)	96.333
Net defter değeri	346.138	-	-	-	341.211

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerinde Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 39.599 TL (30 Haziran 2020: 38.776 TL) ve ilgili dönemlere ait bakım giderlerinin toplam tutarı ise 28 TL'dir (30 Haziran 2020: 37 TL).

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

30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 2.932 TL'dir (30 Haziran 2020: 3.073 TL).

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

Makul Değer

Kanyon

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

Diğer

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

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

**30 HAZİRAN 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	30 Haziran 2021
Maliyet				
Makine, tesis ve cihazlar	9.967	8	(7)	9.968
Taşıtlar	560	2	-	562
Döşeme ve demirbaşlar	4.986	361	(92)	5.255
Yapılmakta olan yatırımlar	223	1.532	-	1.755
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.580	42	(531)	2.091
Diğer maddi varlıklar	13.807	189	(5.000)	8.996
	32.123	2.134	(5.630)	28.627
Birikmiş amortisman				
Makine, tesis ve cihazlar	9.798	17	(7)	9.808
Taşıtlar	186	13	0	199
Döşeme ve demirbaşlar	3.283	293	(56)	3.520
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.265	126	(502)	1.889
Diğer maddi varlıklar	11.247	591	(3.496)	8.342
	26.779	1.040	(4.061)	23.758
Net defter değeri	5.344			4.869

30 Haziran 2021 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 2.785 TL satışların maliyetine 2.893 TL genel yönetim giderlerine, 6.145 TL pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2020
Maliyet				
Makine, tesis ve cihazlar	9.938	27	(4)	9.961
Taşıtlar	560	-	-	560
Döşeme ve demirbaşlar	5.698	398	(1.226)	4.870
Yapılmakta olan yatırımlar	90	69	-	159
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.336	245	-	2.581
Diğer maddi varlıklar	12.556	760	(6)	13.310
	31.178	1.499	(1.236)	31.441
Birikmiş amortisman				
Makine, tesis ve cihazlar	9.764	21	(4)	9.781
Taşıtlar	161	12	-	173
Döşeme ve demirbaşlar	3.880	343	(1.208)	3.015
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.095	99	-	2.194
Diğer maddi varlıklar	10.076	561	(6)	10.631
	25.976	1.036	(1.218)	25.794
Net defter değeri	5.202			5.647

30 Haziran 2020 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 2.989 TL satışların maliyetine, 2.612 TL genel yönetim giderlerine, 4.433 TL pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

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

**30 HAZİRAN 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	30 Haziran 2021
Maliyet				
Haklar	9.359	777	(1.429)	8.707
Bilgisayar yazılım programları	10.451	330	(248)	10.533
Yapılmakta olan yatırımlar	5.730	1.628	-	7.358
Diğer maddi olmayan varlıklar	999	119	-	1.118
	26.539	2.854	(1.677)	27.716
Birikmiş amortisman				
Haklar	7.320	563	(926)	6.957
Bilgisayar yazılım programları	8.308	684	(134)	8.858
Diğer maddi olmayan varlıklar	482	151	-	633
	16.110	1.398	(1.060)	16.448
Net defter değeri	10.429			11.268
	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2020
Maliyet				
Haklar	9.510	134	(54)	9.590
Bilgisayar yazılım programları	8.550	526	(3)	9.073
Yapılmakta olan yatırımlar	9.637	506	-	10.143
Diğer maddi olmayan varlıklar	501	142	-	643
	28.198	1.308	(57)	29.449
Birikmiş amortisman				
Haklar	6.064	733	(46)	6.751
Bilgisayar yazılım programları	6.987	586	(3)	7.570
Diğer maddi olmayan varlıklar	294	70	-	364
	13.345	1.389	(49)	14.685
Net defter değeri	14.853			14.764

NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER

a) Karşılıklar

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

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

**30 HAZİRAN 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 1.106 TL (31 Aralık 2020: 1.117 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Dava karşılıklarının 30 Haziran tarihleri itibarıyla dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	1.117	1.371
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	(11)	(75)
30 Haziran itibarıyla	1.106	1.296

b) Koşullu varlıklar

Ödenmiş olan cezaya ilişkin iade başvurusu:

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

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

Baxter devrine ilişkin koşullu varlık:

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

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

**30 HAZİRAN 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

	30 Haziran 2021			
	ABD Doları	Avro	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler				
Teminat mektupları	-	-	35.918	35.918
	-	-	35.918	35.918
Alınan garantiler				
Teminat mektupları	12.571	-	50.425	62.996
Teminat senetleri	1.280	-	381	1.661
	13.851	-	50.806	64.657
	31 Aralık 2020			
	ABD Doları	Avro	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler				
Teminat mektupları	-	-	35.828	35.828
	-	-	35.828	35.828
Alınan garantiler				
Teminat mektupları	10.420	3.603	52.905	66.928
Teminat senetleri	1.079	-	381	1.460
	11.499	3.603	53.286	68.388

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

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

**30 HAZİRAN 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)

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla teminat/ipotek/rehin ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

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

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

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.409	999
Personele ödenecek ücretler	39	12
	1.448	1.011
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		
Birikmiş izin karşılıkları	3.498	2.835
	3.498	2.835

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

**30 HAZİRAN 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)

Birikmiş izin karşılıkları:

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

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	2.835	3.415
Dönem içerisindeki artış (Not 22)	1.379	135
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(114)	(72)
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük	(602)	-
30 Haziran itibarıyla	3.498	3.478

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	7.015	7.091
	7.015	7.091

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 8.284,51 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.

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

	30 Haziran 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.

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

**30 HAZİRAN 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):

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

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla	7.091	4.118
Dönem içerisindeki artış (Not 22)	1.360	1.939
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(618)	(244)
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük	(818)	-
30 Haziran itibarıyla	7.015	5.813

NOT 19 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Diğer dönen varlıklar		
Personel avansları	1.228	30
KDV alacakları	160	188
Diğer	-	1
	1.388	219
Diğer duran varlıklar		
KDV alacakları	4.765	12.095
	4.765	12.095
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Diğer	223	143
	223	143

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

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

		30 Haziran 2021		31 Aralık 2020
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)		1.920.000		1.920.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve çıkarılmış sermaye		685.260		685.260
30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla EİS'in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri üzerinden aşağıda belirtilmiştir:				
Hissedarlar	(%)	30 Haziran 2021	(%)	31 Aralık 2020
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	50,62	346.845	50,62	346.845
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.	29,78	204.095	29,69	203.485
Diğer (halka açık kısım) (*)	19,60	134.320	19,69	134.930
Toplam	100,00	685.260	100,00	685.260
Sermaye düzeltme farkları		105.777		105.777
Çıkarılmış sermaye toplamı		791.037		791.037

(*) BIST'de işlem gören şirketlerin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde fiili dolaşımda bulunan pay oranları Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") tarafından açıklanmaktadır. MKK tarafından 30 Haziran 2021 tarihinde yayınlanan verilere göre Şirket sermayesinin %19,59'u (31 Aralık 2020: %19,68) fiili dolaşımdaki pay oranını göstermekte olup, diğer grubu içerisinde sunulmuştur.

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

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

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Grup'un yasal finansal tablolarında taşıdığı yasal yedeklerin toplam tutarı 318.456 TL'dir (31 Aralık 2020: 284.078 TL).

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	225.155	192.662
İştirak hisseleri satış kazançları	88.201	87.816
Kurumlar vergisi indirimi	5.100	3.600
Toplam	318.456	284.078

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

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

NOT 21 - HASILAT

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Yurt içi satışlar	678.952	334.976	568.139	230.262
Yurt dışı satışlar	694	463	563	320
Brüt satışlar	679.646	335.439	568.702	230.582
Satıştan iadeler (-)	(1.951)	(671)	(8.774)	(7.109)
Satış iskontoları (-)	(133.937)	(71.142)	(124.930)	(57.419)
Satış gelirleri, net	543.758	263.626	434.998	166.054
Satışların maliyeti (-)	(385.551)	(183.641)	(292.027)	(119.251)
Brüt kar	158.207	79.985	142.971	46.803

NOT 22 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Pazarlama giderleri				
Personel giderleri	31.113	16.515	24.818	9.251
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	24.087	13.894	13.791	5.066
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	6.762	3.298	5.042	2.157
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	6.145	2.976	4.433	2.010
Teknik destek, lisans ve know-how giderleri	1.218	588	669	174
Yakıt, enerji, su giderleri	1.063	545	758	120
Yol, ulaşım ve seyahat giderleri	755	391	693	30
Kira giderleri	487	322	128	99
Danışmanlık giderleri	384	217	371	166
Eğitim hizmet gideri	357	155	378	17
Fason hizmet giderleri	142	62	117	51
Diğer	1.349	952	1.059	369
	73.862	39.915	52.257	19.510
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	17.560	8.543	14.845	7.950
Danışmanlık giderleri	8.774	4.045	7.716	3.887
Vergi, resim ve harçlar	4.019	3.271	3.197	3.016
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	2.893	1.528	2.612	1.282
Kira giderleri	1.776	942	1.128	525
Reklam, tanıtım giderleri	1.477	753	1.816	851
Birikmiş izin karşılık gideri (Not 18)	1.379	834	135	(331)
Kıdem tazminatı karşılık gideri (Not 18)	1.360	639	1.939	564
Bakım onarım giderleri	1.010	556	673	388
Piyasa araştırma giderleri	890	515	750	323
Aidat ve büro giderleri	607	411	575	271
Diğer	3.056	1.644	3.556	1.957
	44.801	23.681	38.942	20.683

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

**30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Hammadde ve ticari mal alımları	366.143	177.223	276.462	109.702
Personel giderleri	48.673	25.058	39.663	17.201
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	25.564	14.647	15.607	5.917
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	11.823	5.846	10.034	4.760
Danışmanlık giderleri	9.158	4.262	8.087	4.053
Ticari stoklardaki değişimler	8.464	(3.074)	7.897	3.592
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	6.762	3.298	5.042	2.157
Kira giderleri	2.263	1.264	1.256	624
Birikmiş izin karşılık gideri (Not 18)	1.379	834	135	(331)
Kıdem tazminatı karşılığı (Not 18)	1.360	639	1.939	564
Diğer	22.625	17.240	17.104	11.205
	504.214	247.237	383.226	159.444

NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Banka mevduatı kur farkı geliri	166.253	59.010	118.171	54.939
Banka mevduatı faiz geliri	22.269	13.405	6.349	3.785
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	9.190	4.470	9.091	3.821
Ticari borç ve alacakların kur farkı geliri	6.011	2.333	2.305	1.204
Diğer	1.289	1.058	359	144
	205.012	80.276	136.275	63.893
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Banka mevduatı kur farkı gideri	31.123	16.363	26.915	17.845
Ticari borç ve alacakların kur farkı gideri	20.178	5.043	13.207	1.417
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	3.949	1.812	3.695	1.688
Önceki dönem zararları	3.197	-	24	-
Bağış giderleri	179	109	231	94
Diğer	1.265	440	199	109
	59.891	23.767	44.271	21.153

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

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 25 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
İştiraklerden temettü geliri	190.740	141.733	67.072	67.070
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışından kaynaklanan gelirler (*)	32.753	32.753	-	-
Maddi duran varlık satış karı	1	-	1.273	16
Mali duran varlık satış karı	-	-	286	-
Diğer	1.115	305	834	267
	224.609	174.791	69.465	67.353

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

NOT 26 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Finansman gelirleri				
Türev işlem gelirleri	5.699	636	17.595	4.488
Banka kur farkı gelirleri	2.736	1.364	3.376	2.986
Kiralama işlemleri kur farkı gelirleri	54	17	-	-
	8.489	2.017	20.971	7.474
Finansman giderleri				
Banka kredileri faiz giderleri	5.679	3.202	9.509	5.120
Türev işlem giderleri	3.681	29	-	-
Kiralama işlemleri faiz giderleri	1.166	551	691	335
Kur farkı giderleri	1.140	419	6.304	6.285
Kiralama işlemleri kur farkı giderleri	546	191	2.488	1.432
Teminat mektubu komisyonları	252	106	330	145
Diğer	379	172	124	61
	12.843	4.670	19.446	13.378

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

**30 HAZİRAN 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)

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Hesaplanan kurumlar vergisi (Şirket)	48.766	58.953
Peşin ödenen vergiler (Şirket)	(23.304)	(61.653)
	25.462	(2.700)
Hesaplanan kurumlar vergisi (Bağlı ortaklık)	5.274	8
Peşin ödenen vergiler (Bağlı ortaklık)	(603)	(4.286)
	4.671	(4.278)
Dönem karı vergi yükümlülüğü (net)	30.133	(6.978)

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu’nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %25’dir (2020: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince 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 (temettüleri) 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**

30 HAZİRAN 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.

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Cari dönem vergi gideri (-)	(54.040)	(31.556)	(26.665)	(11.001)
Ertelenmiş vergi gideri (-)	(326)	(693)	(4.427)	(1.061)
Toplam vergi gideri (-)	(54.366)	(32.249)	(31.092)	(12.062)

30 Haziran 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	330.622	218.992
Cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi tutarı	(82.656)	(48.178)
Ertelenen vergi hesaplamasına konu edilmeyen unsurlar	-	28
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	47.685	14.756
Özkaynaktan pay alma muhasebesi	(18.529)	933
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(620)	(155)
Diğer	(246)	1.524
Toplam vergi gideri (-)	(54.366)	(31.092)

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

30 HAZİRAN 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.

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

30 Haziran 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)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(13.097)	(13.019)	2.607	2.604
Kıdem tazminatı karşılıkları	(7.833)	(7.091)	1.567	1.415
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	(1.863)	(4.009)	373	802
Şüpheli alacak karşılığı	(2.887)	(2.887)	577	577
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(4.280)	(3.118)	856	624
Birikmiş izin karşılıkları	(3.498)	(2.835)	875	567
Vadeli satışların tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.745)	(2.321)	549	464
UFRS kur değerleme farkları	(3.145)	-	629	-
Dava gider karşılığı	(1.106)	(1.117)	221	223
Ertelenmiş vergi varlıkları (**)			8.254	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	1.956	1.248	(391)	(250)
Türev araçlar gider tahakkukları	717	(4.254)	(143)	851
Diğer	5.260	4.415	(1.052)	(883)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-) (**)			(199.683)	(199.230)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net			191.429	(191.103)

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

(**) Yukarıdaki tabloda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri bu ertelenmiş vergiye konu olan geçici farkların niteliklerine göre özetlendiğinden konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanan ve finansal tablolara alınan 199.683 TL (31 Aralık 2020: 199.230 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile 8.254 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**

**30 HAZİRAN 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, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla mevcut 2.325 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 465 TL tutarındaki (31 Aralık 2020: 1.076 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir.

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
2021 yılında sona erecek	-	1.183
2022 yılında sona erecek	817	1.634
2023 yılında sona erecek	1.057	2.114
2024 yılında sona erecek	451	451
	2.325	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)	(326)	(4.427)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların değer artışı nedeniyle özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilen ertelenen vergi yükümlülüğü	-	2.119
30 Haziran itibarıyla	(191.429)	(150.352)

NOT 28 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	276.247	187.883
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı	276.247	187.883
Beheri 1 Kuruş nominal değerindeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	68.526.000.000	68.526.000.000
Pay başına kazanç (TL)	0,4031	0,2742
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	0,4031	0,2742

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

30 HAZİRAN 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**

**30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 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		
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	8.386	227.326	-	182	921.509	136.891
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	128.657	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	8.386	222.657	-	182	921.509	136.891
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	4.669	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri-						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3.460	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.460)	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışında kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

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

(***) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılmasına 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**

**30 HAZİRAN 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, SİNÂİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 HAZİRAN 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)

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

30 Haziran 2021	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	2.171
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	928
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	1.139
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	431
	-	4.669

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:

30 Haziran 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	17.958	19.592	4.219	8.437	6.936	-
Finansal borçlar	90.598	97.341	38.891	58.450	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	25.738	25.889	25.889	-	-	-
Diğer ticari borçlar	212.019	213.824	202.625	1.289	9.910	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	9.676	9.676	1.448	8.228	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	355.989	366.322	273.072	76.404	16.846	-

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

**30 HAZİRAN 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)

31 Aralık 2020						
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	24.587	25.538	3.781	10.555	11.202	-
Finansal borçlar	142.882	154.465	27.569	85.689	41.207	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	15.752	15.752	15.752	-	-	-
Diğer ticari borçlar	259.238	260.465	62.049	190.033	8.383	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	10.043	10.043	1.011	9.032	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	452.502	466.263	110.162	295.309	60.792	-

c) Piyasa riski

i) Nakit akım ve gerçeğe uygun değer faiz riski

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

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

Sabit faizli finansal araçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finansal varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	921.509	856.115
Finansal yükümlülükler		
Finansal borçlar	108.556	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**

**30 HAZİRAN 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 sınırlanmaktadır.

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

	30 Haziran 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)	93.761	(93.761)	93.761	(93.761)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	93.761	(93.761)	93.761	(93.761)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	83.091	(83.091)	83.091	(83.091)
Avro riskinden korunan kısım (-)	(12.390)	12.390	(12.390)	12.390
Avro net etki	70.701	(70.701)	70.701	(70.701)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(2.742)	2.742	(2.742)	2.742
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(4.845)	4.845	(4.845)	4.845
Diğer döviz varlıkları net etki	(7.587)	7.587	(7.587)	7.587
Toplam	156.875	(156.875)	156.875	(156.875)

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

**30 HAZİRAN 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)

	30 Haziran 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)	73.354	(73.354)	73.354	(73.354)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(15.737)	15.737	(15.737)	15.737
ABD Doları net etki	57.617	(57.617)	57.617	(57.617)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	65.788	(65.788)	65.788	(65.788)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	65.788	(65.788)	65.788	(65.788)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(5.574)	5.574	(5.574)	5.574
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(3.464)	3.464	(3.464)	3.464
Diğer döviz varlıkları net etki	(9.038)	9.038	(9.038)	9.038
Toplam	114.367	(114.367)	114.367	(114.367)

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

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
ABD Doları	8,6803	6,8422
Avro	10,3249	7,7082
GBP	12,0008	8,4282
CHF	9,3894	7,2161

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

30 HAZİRAN 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)

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

	30 Haziran 2021			
	Orijinal bakiyeler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Parasal finansal varlıklar	879.232	47.605	45.130	44
Ticari alacaklar	28.454	3.071	174	-
Dönen Varlıklar	907.686	50.676	45.304	44
Parasal finansal varlıklar	70.840	8.161	-	-
Diğer duran varlıklar	4.130	-	400	-
Duran Varlıklar	74.970	8.161	400	-
Toplam Varlıklar	982.656	58.837	45.704	44
Ticari borçlar	85.479	3.866	3.706	13.657
Parasal olan diğer yükümlülükler	4.774	550	-	-
Finansal borçlar	2.265	-	210	97
Kısa Vadeli Yükümlülükler	92.518	4.416	3.916	13.754
Finansal borçlar	93	-	9	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	19.498	413	1.541	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	19.591	413	1.550	-
Toplam Yükümlülükler	112.109	4.829	5.466	13.754
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(86.174)	-	(6.000)	(24.225)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	86.174	-	6.000	24.225
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	784.373	54.008	34.238	(37.935)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	870.547	54.008	40.238	(13.710)
İhracat	-	-	-	-
İthalat	138.183	3.866	7.247	29.794

(*) İlgili bakiye 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla diğer dövizlerin toplam TL karşılığından oluşmaktadır.

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

**30 HAZİRAN 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**

**30 HAZİRAN 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)

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	814	97	-	4.254
	814	97	-	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:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadeli döviz işlemleri (*)	86.174	150.841
	86.174	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**

**30 HAZİRAN 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

30 Haziran 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	-	921.509	-	921.509	5
Ticari alacaklar	-	227.326	-	227.326	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	8.386	-	8.386	8
Türev araçlar		814	-	814	
Finansal yatırımlar	136.891	-	4.117.911	4.254.802	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	90.598	-	90.598	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	17.958	-	17.958	7
Türev araçlar	-	97	-	97	
Ticari borçlar	-	212.019	-	212.019	9
İlişkili taraflara borçlar	-	25.738	-	25.738	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**

**30 HAZİRAN 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	129.285	-	4.117.911	4.247.196	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	142.882	-	142.882	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	24.587	-	24.587	7
Türev araçlar	-	4.254	-	4.254	
Ticari borçlar	-	259.238	-	259.238	9
İlişkili taraflara borçlar	-	15.752	-	15.752	8

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

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

**30 HAZİRAN 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'de açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

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

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finansal borçlar (*)	108.556	167.469
Nakit ve nakit benzerleri ve kısa vadeli finansal yatırımlar	(921.509)	(856.115)
Net Borç	(812.953)	(688.646)
Toplam özkaynaklar	5.409.307	5.282.308
Toplam sermaye	4.596.354	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.

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

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

NOT 30 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 1) 29 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde yapılan özel durum açıklamalarında belirtildiği üzere, Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş. tarafından toplam 853 TL nominal tutarlı pay alışı işlemi gerçekleştirilmiştir. Söz konusu alımlarla birlikte EİS Eczacıbaşı İlaç Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş. sermayesindeki payı %29,91 olmuştur. İlgili pay alımları 2 günlük valörden dolayı 2 ve 3 Temmuz 2021 tarihlerinde tamamlanmıştır.
- 2) EİP Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş. (EİP), "Vicineum" markalı ilacın, Türkiye ve Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti'nde pazarlama ve satış hakları için 5 Ağustos 2021 tarihinde Amerika Birleşik Devletleri (ABD) merkezli Sesen Bio Inc. ile lisans ve dağıtım anlaşması imzalamıştır. Kanserli hastaların tedavisi için hedeflenmiş füzyon proteini terapötiklerini geliştiren Sesen Bio Inc. şirketine anlaşma uyarınca 1,5 milyon ABD Doları ön ödeme ve net satış üzerinden %30 telif hakkı ödemesi yapılacaktır.

.....