

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 3
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR	9-56
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-13
NOT 3 DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR.....	14
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-18
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	19-20
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	20-21
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	21-25
NOT 9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25-26
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	26
NOT 11 STOKLAR	26-27
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	27
NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	28
NOT 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	28-29
NOT 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR	30
NOT 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	31
NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER	31-33
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	33-35
NOT 19 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	35
NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	36
NOT 21 HASILAT	37
NOT 22 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	37
NOT 23 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	38
NOT 24 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	38
NOT 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	39
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ	39
NOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	40-43
NOT 28 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	43
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	44-56
NOT 30 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	56

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

**30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.324.443	1.265.256
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	304.757	166.593
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	4.491	3.381
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	304.734	229.294
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	1.197	544
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		62	165
Türev araçlar	29	972	7.415
Stoklar	11	161.858	116.865
Peşin ödenmiş giderler	12	27.225	4.034
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		29	3.317
Diğer dönen varlıklar	19	1.813	183
Toplam Dönen Varlıklar		2.131.581	1.797.047
Duran Varlıklar:			
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	159	339
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	16	16
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zarara) yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	185.861	150.147
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	6	5.691.218	5.691.218
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	299.966	196.394
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	340.896	342.528
Maddi duran varlıklar	15	5.522	5.758
Kullanım hakkı varlıkları	13	31.279	41.961
Maddi olmayan duran varlıklar	16	36.304	21.671
Peşin ödenmiş giderler	12	5.440	4.715
Ertelenmiş vergi varlığı	27	12.683	7.196
Diğer duran varlıklar	19	10.323	5.603
Toplam Duran Varlıklar		6.619.667	6.467.546
TOPLAM VARLIKLAR		8.751.248	8.264.593

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

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

**30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	1.855	1.579
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	12.641	12.104
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri	7	163.912	41.970
- İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	20.707	40.435
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	14.236	12.181
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	337.644	276.612
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	2.698	1.544
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	16.181	15.265
Türev araçlar	29	7.061	-
Ertelenmiş gelirler	12	31.722	20.283
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	39.603	112.448
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	9.491	7.245
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	959	1.090
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	3	37.500	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		312	185
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		696.522	542.941
Uzun Vadeli Yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	10.975	12.413
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	10.327	19.081
Türev araçlar	29	1.578	-
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	12.593	9.116
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	27	277.978	285.274
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		313.451	325.884
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.009.973	868.825

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

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

**30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar:		7.741.173	7.395.694
Ödenmiş sermaye	20	685.260	685.260
Sermaye düzeltme farkları	20	105.777	105.777
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(4.056)	(4.054)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (*)		5.306.272	5.306.272
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		10.010	10.010
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar	3	37.902	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	20	295.070	318.456
Geçmiş yıllar karları		799.263	218.913
Net dönem karı		505.675	755.060
Kontrol gücü olmayan paylar		102	74
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		7.741.275	7.395.768
TOPLAM KAYNAKLAR		8.751.248	8.264.593

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

1 Ocak – 30 Eylül 2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 31 Ekim 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

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

**30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Hasılat	21	1.134.018	433.630	801.748	257.990
Satışların maliyeti (-)	21	(726.650)	(262.277)	(552.454)	(166.903)
BRÜT KAR		407.368	171.353	249.294	91.087
Genel yönetim giderleri (-)	22	(107.897)	(43.730)	(64.998)	(20.197)
Pazarlama giderleri (-)	22	(178.228)	(60.514)	(109.551)	(35.689)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	583.470	189.068	271.217	66.205
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(126.108)	(40.160)	(103.342)	(43.451)
ESAS FAALİYET KARI		578.605	216.017	242.620	57.955
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	172.521	1.279	224.718	109
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(93)	1	(234)	(53)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar)larından paylar	3	(88.246)	18.003	(60.758)	13.359
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		662.787	235.300	406.346	71.370
Finansman gelirleri	26	27.563	4.997	8.225	(264)
Finansman giderleri (-)	26	(56.746)	(22.606)	(20.278)	(7.435)
VERGİ ÖNCESİ KAR		633.604	217.691	394.293	63.671
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(127.901)	(46.160)	(67.455)	(13.089)
Dönem vergi gideri (-)	27	(140.684)	(44.697)	(66.118)	(12.078)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	27	12.783	(1.463)	(1.337)	(1.011)
NET DÖNEM KARI		505.703	171.531	326.838	50.582
Dönem karının dağılımı					
- Kontrol gücü olmayan paylar		28	25	20	11
- Ana ortaklık payları		505.675	171.506	326.818	50.571
NET DÖNEM KARI		505.703	171.531	326.838	50.582
Beheri 1 Kr nominal değerindeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi		68.526.000.000	68.526.000.000	68.526.000.000	68.526.000.000
Basit pay başına kazanç (TL)					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	28	0,7379	0,2503	0,4769	0,0738

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Dönem karı		505.703	171.531	326.838	50.582
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:					
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirinden paylar	3	37.902	6.073	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:					
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirinden paylar	3	(2)	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		37.900	6.073	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		543.603	177.604	326.838	50.582
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
- Kontrol gücü olmayan paylar		28	25	20	11
- Ana ortaklık payları		543.575	177.579	326.818	50.571
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		543.603	177.604	326.838	50.582

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 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler							
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Yabancı para çevrim farkları	Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar	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	Kontrol	
								Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	ortaklığa ait özkaynaklar	gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	326.818	326.818	20	326.838
Diğer (*)	-	-	-	-	-	-	1.500	-	-	1.500	-	1.500
30 Eylül 2021	685.260	105.777	10.010	-	(4.051)	3.798.624	318.456	218.913	326.818	5.459.807	82	5.459.889
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla	685.260	105.777	10.010	-	(4.054)	5.306.272	318.456	218.913	755.060	7.395.694	74	7.395.768
Transferler	-	-	-	-	-	-	(25.386)	780.446	(755.060)	-	-	-
Kar payı ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	(200.096)	-	(200.096)	-	(200.096)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	37.902	(2)	-	-	-	505.675	543.575	28	543.603
Diğer (*)	-	-	-	-	-	-	2.000	-	-	2.000	-	2.000
30 Eylül 2022	685.260	105.777	10.010	37.902	(4.056)	5.306.272	295.070	799.263	505.675	7.741.173	102	7.741.275

(*) Grup, 2022 yılı içerisinde 2.000 TL kurumlar vergisi indiriminden yararlanmıştır (30 Eylül 2021: 1.500 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 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		154.696	115.336
Dönem karı		505.703	326.838
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	13, 14, 15, 16	20.096	18.171
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18	7.855	2.781
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17	(131)	(11)
Diğer değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	3	125.000	71.678
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	11	1.126	1.752
İş ortaklığının elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlara ilişkin düzeltmeler	25	-	(2)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(74.253)	(10.920)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	24	(76.726)	(43.831)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	26	34.683	11.839
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	27	127.901	67.455
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(173.878)	(56.827)
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler	25	(170.033)	(190.740)
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	26	6.665	953
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	26	(19.987)	(2.092)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		(131)	(467)
		313.890	196.577
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)la ilgili düzeltmeler		(45.552)	(22.530)
Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(45.988)	26.736
Ticari borçlardaki (azalış)/artışla ilgili düzeltmeler		63.087	(65.155)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		3.709	25.029
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla ilgili düzeltmeler		(20.628)	(2.109)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış)la ilgili düzeltmeler		41.366	(12.479)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış)la ilgili düzeltmeler		11.439	(2.886)
		7.433	(53.394)
Faaliyetlerden kaynaklanan nakit çıkışları			
Alınan faiz		45.728	28.939
Vergi ödemeleri	27	(210.223)	(54.676)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	18	(2.132)	(2.110)
		(166.627)	(27.847)

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

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

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		23.678	77.208
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15, 16	(18.648)	(6.558)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satımından kaynaklanan nakit girişleri		4	2.195
Yatırım amaçlı gayrimenkul satımından kaynaklanan nakit girişleri		-	4.847
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(2.711)	(11.016)
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları sermaye artırımını sebebiyle nakit çıkışları	3	(125.000)	(103.000)
Alınan temettüler	25	170.033	190.740
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(142.684)	(179.316)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		416.891	167.435
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	7	(323.107)	(171.916)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(16.638)	(10.274)
Türev araçlardan nakit çıkışları		8.417	(4.369)
Ödenen temettüler		(200.096)	(150.759)
Ödenen faiz		(28.151)	(9.433)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C)		35.690	13.228
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		24.782	3.693
Nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C+D)		60.472	16.921
E. Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi	5	1.263.966	854.776
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi (A+B+C+D+E)	5	1.324.438	871.697

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

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket’in tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup, 1990 yılından itibaren hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %18,76’sı (31 Aralık 2021: %19,03’ü) halka açıktır. Şirket’in %50,62 (31 Aralık 2021: %50,62) oranında hissesine sahip olan Eczacıbaşı Holding A.Ş. (“Eczacıbaşı Holding”) Şirket’in ana ortağı konumundadır (Not 20). Ana ortağın kontrolü ise Eczacıbaşı ailesine aittir.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 352’dir (31 Aralık 2021: 336).

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

Bağlı Ortaklıklar

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

Tam konsolidasyon yöntemi ile muhasebeleştirilen şirketler:

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

İş Ortaklıkları

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

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

İştirakler

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

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

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Uygunluk beyanı

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın 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.

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 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

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.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

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

2.2.1 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

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

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

a) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **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 işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- **TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturur.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

2.4 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

- Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 1.000.000 TL olan mevcut sermayesinin, 650.000 TL artırılmak suretiyle 1.650.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin 07 Haziran 2022 tarihli genel kurul kararı 21 Haziran 2022 tarihinde tescil edilmiştir. Nakit olarak artırılan tutarın Şirketimizin payına düşen kısımdan 87.500 TL 15 Haziran 2022 tarihinde, 37.500 TL 19 Eylül 2022 tarihinde ödenmiş, bakiye kalan 37.500 TL'lik kısmı ise sermaye artırımının tescilinden itibaren en geç 24 ay içerisinde ödenecektir.

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 3 - DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki paylar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İştirakler		
Vitra Karo	-	-
Ekom	62.548	57.984
İş Ortaklıkları		
Eczacıbaşı-Monrol	173.959	85.331
EBX	63.459	53.079
	299.966	196.394

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki payların dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	196.394	84.408
Sermaye artırım	162.500	103.000
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem karlarında Grup'un payı	74.253	10.920
Yabancı para çevrim farkları	37.902	-
Değer düşüklüğüne uğramış iştiraklere yapılan sermaye ödemeleri	(125.000)	(71.678)
Sermaye ödeme taahhütleri (-)	(37.500)	-
Temettü ödemeleri (-)	(8.581)	(8.602)
Aktüeryal kayıp kazançtan kaynaklanan farklar	(2)	-
30 Eylül itibarıyla, net	299.966	118.048

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla özet finansal tablolarında yer alan iştirakler ve iş ortaklıklarının 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla varlık ve yükümlülükleri ile 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait net satışları aşağıda belirtilmiştir:

30 Eylül 2022						
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	Grup'un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	11.047.629	10.810.363	-	65.532	13.148	26,36%
EBX	134.791	7.864	-	-	10.379	50,00%
Eczacıbaşı-Monrol	874.278	651.254	-	494.347	50.726	78,00%
					74.253	

31 Aralık 2021						
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	30 Eylül 2021 Grup'un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	6.191.080	5.971.128	-	28.843	6.820	26,36
EBX	115.291	9.124	-	-	4.100	50,00
Eczacıbaşı-Monrol	530.207	420.808	-	241.428	31.322	81,00
					42.242	

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yurt çapında başlıca iki raporlanabilir bölümde faaliyetlerini sürdürmektedir (2021: İki bölüm):

1. Sağlık:

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

2. Gayrimenkul geliştirme:

Kanyon

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

Ayazağa tesisleri

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

Araziler

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

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

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

Eczacıbaşı Gayrimenkul

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Dağıtılmamış:

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

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

Yatırım harcamaları, maddi ve maddi olmayan varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkul alımları, 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 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bölüm varlıkları ve yükümlülükleri:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Sağlık	679.374	(564.719)	488.848	(408.948)
Gayrimenkul geliştirme	369.300	(43.586)	364.556	(38.343)
Dağıtılmamış	7.702.574	(401.668)	7.411.189	(421.534)
Toplam	8.751.248	(1.009.973)	8.264.593	(868.825)

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

1 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	19.783	3.633	-	23.416
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	13.898	6.198	-	20.096
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	4.727	133	228	5.088
- Başarı prim karşılığı	4.415	-	501	4.916
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	1.126	-	-	1.126
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	1.932	63	166	2.161
- Gider tahakkukları (Not 9)	435	-	-	435
- Hukuki dava tazminatları karşılıkları	313	-	-	313
	26.846	6.394	895	34.135

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 1.717 TL maddi duran varlıklardan, 16.931 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 2.711 TL yatırım amaçlı gayrimenkullardan ve 2.057 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 1.949 TL maddi duran varlıklardan, 2.298 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 4.343 TL yatırım amaçlı gayrimenkullardan ve 11.506 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

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

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

1 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Toplam satış gelirleri	996.558	140.087	-	1.136.645
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	(5)	(2.622)	-	(2.627)
Grup dışı satış gelirleri	996.553	137.465	-	1.134.018
Satışların maliyeti (-)	(721.103)	(5.673)	126	(726.650)
Brüt kar	275.450	131.792	126	407.368
Genel yönetim giderleri (-)	(62.799)	(16.668)	(28.430)	(107.897)
Pazarlama giderleri (-)	(156.743)	(21.485)	-	(178.228)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	41.191	341	541.938	583.470
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(35.585)	(10)	(90.513)	(126.108)
Faaliyet karı	61.514	93.970	423.121	578.605

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	155.484	87.892	82.047	46.163
Dağıtılmamış gelirler	423.121	128.125	160.573	11.792
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	172.521	1.279	224.718	109
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(93)	1	(234)	(53)
İştirak kar/(zarar)larından paylar	(88.246)	18.003	(60.758)	13.359
Finansman gelirleri	27.563	4.997	8.225	(264)
Finansman giderleri (-)	(56.746)	(22.606)	(20.278)	(7.435)
Vergi öncesi kar	633.604	217.691	394.293	63.671

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	1.324.443	1.265.256
- Vadesiz mevduat	457.491	11.041
- Vadeli mevduat	866.952	1.254.215
	1.324.443	1.265.256

Türk Lirası vadeli mevduatlara uygulanan yıllık faiz oranı %19,25 (31 Aralık 2021: %16,5 ile %23,5), vade tarihi 3 Ekim 2022'dir. Yabancı para vadeli mevduatlar için bu oranlar %0,01 ile %3,00 arasında değişirken (31 Aralık 2021: %0,20 ile %2,50) vade tarihi 3 Ekim 2022'dir. TL, ABD Doları ve Avro cinsinden vadeli banka mevduatlarının ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranları sırasıyla %19,25, %3,00 ve %0,11'dir (31 Aralık 2021: %19,06, %1,80 ve %0,80).

Grup'un vadeli mevduatlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Avro cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	755.510	700.286
TL cinsinden vadeli mevduat	99.405	104.903
ABD Doları cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	12.037	449.026
	866.952	1.254.215

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide nakit akış tablolarına esas teşkil eden nakit ve nakit benzerleri aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	1.324.443	1.265.256	872.421	856.115
Faiz tahakkukları (-)	(5)	(1.290)	(724)	(1.339)
	1.324.438	1.263.966	871.697	854.776

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	304.757	166.593
Kısa vadeli finansal yatırımlar	304.757	166.593
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	5.691.218	5.691.218
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	185.861	150.147
Uzun vadeli finansal yatırımlar	5.877.079	5.841.365

"TFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü" 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: 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 Eylül 2022	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	304.757	-	304.757
Kısa vadeli finansal yatırımlar	304.757	-	304.757
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	1.993.116	3.698.102	5.691.218
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	185.861	-	185.861
Uzun vadeli finansal yatırımlar	2.178.977	3.698.102	5.877.079
31 Aralık 2021	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	166.593	-	166.593
Kısa vadeli finansal yatırımlar	166.593	-	166.593
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	1.993.116	3.698.102	5.691.218
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	150.147	-	150.147
Uzun vadeli finansal yatırımlar	2.143.263	3.698.102	5.841.365

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar:

Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıkların içerisinde uluslararası yatırım bankasında değerlendirilen likit fon ve kur korumalı mevduat yer almaktadır.

Yurtiçinde değerlendirilen finansal varlıkların 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla toplam gerçeğe uygun değeri 490.618 TL'dir (31 Aralık 2021: 316.740 TL).

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar:

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

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

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

(*) Şirket, aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkları için ara dönemde yapmış olduğu değerlendirmede değer kaybının olduğuna dair her hangi bir göstergenin olmadığı kanaatine varmıştır. Bu çerçevede söz konusu varlıklara ilişkin makul değer tespit çalışmaları 31 Aralık 2021 tarihinde yapılmış ve ara dönemde güncelleme yapılmamıştır.

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL
TL cinsinden banka kredileri	16,75 - 26,35	184.619	8,75 - 24,25	82.405
Kiralama işlemlerinden borçlar		14.496		13.683
Kısa vadeli finansal borçlar		199.115		96.088
Kiralama işlemlerinden borçlar		21.302		31.494
Uzun vadeli finansal borçlar		21.302		31.494
Toplam finansal borçlar		220.417		127.582

(*) TL cinsinden kısa vadeli banka kredilerinin ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranı %22,01 (31 Aralık 2021: %14,93).

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	199.115	96.088
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	21.302	31.494
Toplam	220.417	127.582

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki şekildedir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	127.582	167.469
Alınan finansal borçlar	418.948	167.435
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	(339.745)	(171.916)
Kur farkı gideri	8.091	164
Faiz tahakkuklarındaki değişim	5.541	2.406
30 Eylül itibarıyla	220.417	165.558

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Ortaklardan alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.455	61
	1.455	61
İş Ortakları'ndan alacaklar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.056	15
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12	-
	1.068	15
İştirakler'den alacaklar		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4	71
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	2	4
	6	75
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar		
Eczacıbaşı Evital Sağlık Hizmetleri ve Ticaret A.Ş.	1.017	687
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	391	34
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	334	4
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	131	2.416
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	56	38
Diğer	33	51
	1.962	3.230
İlişkili taraflardan toplam kısa vadeli ticari alacaklar	4.491	3.381

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri (Devamı):

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	928	233
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	269	311
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	1.197	544
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	141	339
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	18	-
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	159	339
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar		
Ortaklara borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	6.292	5.026
	6.292	5.026
İş Ortaklıkları'na borçlar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2	2
	2	2
İştiraklere borçlar		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3	3
	3	3
Diğer ilişkili taraflara borçlar		
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	4.168	909
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.931	1.002
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	1.488	179
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	238	4.190
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	86	-
Diğer	34	928
	7.945	7.208
	14.242	12.239
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(6)	(58)
İlişkili taraflara toplam kısa vadeli ticari borçlar	14.236	12.181

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri (Devamı):

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Not 12)	19.498	19.498
İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler	19.498	19.498

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Mal satışları				
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	186	128	4.028	1.106
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	168	168	-	-
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	163	40	24	9
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	86	55	344	170
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	32	5	12	5
Diğer	72	42	123	110
	707	438	4.531	1.400
Hizmet satışları				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	5.865	2.040	3.420	1.140
	5.865	2.040	3.420	1.140
Mal alımları				
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	67	67	17.674	9.972
	67	67	17.674	9.972
Hizmet alımları				
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	14.337	5.642	8.493	2.925
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	5.295	2.785	2.055	750
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.260	1.393	1.671	240
	22.892	9.820	12.219	3.915

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

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

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
İlişkili taraflardan temettü gelirleri (*)				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	169.629	-	190.337	-
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	401	-	401	-
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	3	-	2	-
	170.033	-	190.740	-

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

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili şirketleriyle olan işlemlerinden doğan şarta bağlı varlık ya da yükümlülükleri bulunmamaktadır.

İlişkili taraflara ödenen yönetim ve telif ücreti

Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	17.143	6.259	9.854	3.539
	17.143	6.259	9.854	3.539

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

İlişkili taraflardan alınan kira geliri

Eczacıbaşı Holding A.Ş.	5.887	1.962	5.001	1.667
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	-	-	54	-
Diğer	99	37	79	26
	5.986	1.999	5.134	1.693

İlişkili taraflara ödenen kira gideri

Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.835	1.219	1.134	735
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.391	511	883	342
	3.226	1.730	2.017	1.077

İlişkili taraflara ödenen diğer giderler

Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	508	136	445	149
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	324	110	149	61
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	253	66	79	79
Diğer	4	-	2	1
	1.089	312	675	290

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
İlişkili taraflardan sabit kıymet alımları				
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.797	756	1.066	319
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	832	-	192	65
Diğer	-	-	7	-
	2.629	756	1.265	384

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

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

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

	2022	2021
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar	13.270	6.263
	13.270	6.263

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	220.513	141.180
Alacak senetleri	94.502	87.084
Gelir tahakkukları	50	7.538
	315.065	235.802
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(6.871)	(3.048)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.460)	(3.460)
Kısa vadeli ticari alacaklar, net	304.734	229.294

Grup'un ticari alacaklarının ortalama vadesi 62 gündür (31 Aralık 2021: 64 gün) ve TL cinsinden alacaklar yıllık %13,66 (31 Aralık 2021: %20,06) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

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

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	341.302	277.954
Gider tahakkukları	435	599
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(4.093)	(1.941)
Kısa vadeli ticari borçlar, net	337.644	276.612

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 115 gündür (31 Aralık 2021: 121 gün) ve TL için yıllık %13,86 (31 Aralık 2021 %20,52), ABD Doları için yıllık %1,42 (31 Aralık 2021: %0,09) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

NOT 10 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	16	16
Uzun vadeli diğer alacaklar, net	16	16
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	11.187	7.904
Ödenecek vergi ve fonlar	4.931	7.297
Diğer	63	64
Uzun vadeli diğer borçlar, net	16.181	15.265

NOT 11 - STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	37.438	33.270
Yarı mamuller	28	169
Mamuller	32.156	24.057
Ticari mallar	65.188	30.282
Diğer stoklar	31.538	32.582
	166.348	120.360
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.490)	(3.495)
	161.858	116.865

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11 – STOKLAR (Devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	3.495	3.118
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.126	1.752
Konusu kalmayan karşılıklar	(131)	-
İmha edilen stoklar (-)	-	(269)
30 Eylül itibarıyla	4.490	4.601

NOT 12 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	24.678	2.832
Verilen sipariş avansları	2.547	1.202
	27.225	4.034
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	5.268	3.424
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	172	1.291
	5.440	4.715
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler (Not 8)	19.498	19.498
Alınan sipariş avansları	11.667	637
Gelecek aylara ait gelirler	557	148
	31.722	20.283

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 13 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Demirbaşlar	Araçlar	Ofis	Toplam
1 Ocak 2022	94	27.875	13.992	41.961
Dönem içi girişler	-	2.057	-	2.057
Kira sözleşmeleri değişikliği	(5)	-	-	(5)
Dönem içi çıkışlar, net	-	(1.228)	-	(1.228)
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(24)	(9.582)	(1.900)	(11.506)
30 Eylül 2022 itibarıyla	65	19.122	12.092	31.279

Grup, 30 Eylül 2022 itibarıyla 31.279 TL kullanım hakkı ve 35.798 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir. TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dönemde, 15.223 TL tutarındaki faaliyet kiralaması gideri yerine 11.506 TL amortisman gideri, 5.246 TL faiz gideri ve 38 TL net kur farkı gideri muhasebeleştirmiştir.

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

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

NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Maliyet				
Kanyon	266.097	2.464	-	268.561
Binalar	24.412	59	-	24.471
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	155.090	188	-	155.278
	445.599	2.711	-	448.310
Birikmiş amortisman				
Kanyon	82.293	4.291	-	86.584
Binalar	20.338	52	-	20.390
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	440	-	-	440
	103.071	4.343	-	107.414
Net defter değeri	342.528			340.896

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

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

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 127.288 TL (30 Eylül 2021: 65.228 TL) ve ilgili dönemlere ait bakım giderlerinin toplam tutarı ise 59 TL'dir (30 Eylül 2021: 58 TL).

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 3.984 TL'dir (30 Eylül 2021: 4.277 TL).

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

Makul Değer

Kanyon

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Kanyon'un makul değeri; 459 milyon TL Kanyon AVM (31 Aralık 2020: 377 milyon TL), 857 milyon TL Kanyon Ofis (31 Aralık 2020: 627 milyon TL) olmak üzere yaklaşık toplam 1.316 milyon TL (31 Aralık 2020: 1.004 milyon TL) olup, söz konusu makul değer Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edileceği öngörülen kira gelirlerinin net bugünkü değerleri üzerinden Şirket Yönetimi tarafından hesaplanmıştır.

Diğer

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerin makul değerleri 751.190 TL'dir (31 Aralık 2020: 593.998 TL). Söz konusu makul değerler, kira geliri elde edilen varlıklar için elde edileceği öngörülen kira gelirlerinin net bugünkü değerleri üzerinden Şirket Yönetimi tarafından, ilgili dönemde satın alınan araziler ise bağımsız bir değerlendirme şirketi tarafından belirlenmiştir. Değerleme şirketi, SPK tarafından yetkilendirilmiş olup, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermekte ve ilgili bölgelerdeki emlağın makul değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Söz konusu değerlendirme raporunda; sahip olunan arsaların makul değeri, benzer emlak için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa emsal karşılaştırmalı yaklaşıma göre belirlenmiştir.

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 15 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Maliyet				
Makine, tesis ve cihazlar	9.968	217	(753)	9.432
Taşıtlar	562	2	-	564
Döşeme ve demirbaşlar	5.066	538	(14)	5.590
Yapılmakta olan yatırımlar	90	-	-	90
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	3.281	295	-	3.576
Diğer maddi varlıklar	11.158	665	-	11.823
	30.125	1.717	(767)	31.075
Birikmiş amortisman				
Makine, tesis ve cihazlar	9.826	36	(753)	9.109
Taşıtlar	212	19	-	231
Döşeme ve demirbaşlar	3.476	439	(10)	3.905
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.046	259	-	2.305
Diğer maddi varlıklar	8.807	1.196	-	10.003
	24.367	1.949	(763)	25.553
Net defter değeri	5.758			5.522

30 Eylül 2022 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 4.385 TL satışların maliyetine, 4.555 TL genel yönetim giderlerine, 11.156 TL pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

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

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 16 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Maliyet				
Haklar	8.867	21	-	8.888
Bilgisayar yazılım programları	12.155	1.428	-	13.583
Yapılmakta olan yatırımlar	17.208	15.279	-	32.487
Diğer maddi olmayan varlıklar	1.439	203	-	1.642
	39.669	16.931	-	56.600
Birikmiş itfa payları				
Haklar	7.510	812	-	8.322
Bilgisayar yazılım programları	9.589	1.107	-	10.696
Diğer maddi olmayan varlıklar	899	379	-	1.278
	17.998	2.298	-	20.296
Net defter değeri	21.671			36.304

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet				
Haklar	9.359	781	(1.432)	8.708
Bilgisayar yazılım programları	10.451	509	(248)	10.712
Yapılmakta olan yatırımlar	5.730	2.629	-	8.359
Diğer maddi olmayan varlıklar	999	390	-	1.389
	26.539	4.309	(1.680)	29.168
Birikmiş itfa payları				
Haklar	7.320	839	(926)	7.233
Bilgisayar yazılım programları	8.308	1.016	(134)	9.190
Diğer maddi olmayan varlıklar	482	300	-	782
	16.110	2.155	(1.060)	17.205
Net defter değeri	10.429			11.963

NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER

a) Karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılığı	959	1.090
	959	1.090

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

Dava tazminat karşılıkları:

Grup, aleyhine açılmış hukuk, iş, ticari ve idari davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların değerlendirilmesi neticesinde konsolide finansal tablolarda toplam 959 TL (31 Aralık 2021: 1.090 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Dava karşılıklarının 30 Eylül tarihleri itibarıyla dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	1.090	1.117
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	313	-
Ödemeler (-)	(444)	-
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	-	(11)
30 Eylül itibarıyla	959	1.106

b) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler

	30 Eylül 2022		
	ABD Doları	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler			
Teminat mektupları	-	52.997	52.997
	-	52.997	52.997
Alınan garantiler			
Teminat mektupları	19.023	62.116	81.139
Teminat senetleri	2.722	836	3.558
	21.745	62.952	84.697
	31 Aralık 2021		
	ABD Doları	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler			
Teminat mektupları	-	52.856	52.856
	-	52.856	52.856
Alınan garantiler			
Teminat mektupları	15.884	55.672	71.556
Teminat senetleri	1.959	389	2.348
	17.843	56.061	73.904

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

b) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler (Devamı)

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

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla teminat/ipotek/rehin ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	188	188
- Teminat (Tamamı TL'dir.)	188	188
- Rehin	-	-
- İpotek	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar	-	-
- Teminat	-	-
- Rehin	-	-
- İpotek	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
- Teminat	-	-
- Rehin	-	-
- İpotek	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	188	188

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

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	2.664	1.495
Personele ödenecek ücretler	34	49
	2.698	1.544

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

Başarı prim karşılığı	4.916	4.310
Birikmiş izin karşılıkları	4.575	2.935
	9.491	7.245

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Birikmiş izin karşılıkları:

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

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	2.935	2.835
Dönem içerisindeki artış	2.161	581
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(521)	(299)
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük	-	(602)
30 Eylül itibarıyla	4.575	2.515

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	12.593	9.116
	12.593	9.116

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 10.596,74 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İskonto oranı (%)	3,73	3,73
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%) (*)	93 - 98	93 - 98

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

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 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı (Devamı):

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

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	9.116	7.091
Dönem içerisindeki artış (Not 22)	5.088	2.200
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(1.611)	(1.209)
Bağlı ortaklığın iş kolu satışı nedeniyle transfer edilen yükümlülük (-)	-	(818)
30 Eylül itibarıyla	12.593	7.264

NOT 19 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Diğer dönen varlıklar		
KDV alacakları	1.111	160
Personel avansları	702	23
	1.813	183
Diğer duran varlıklar		
KDV alacakları	10.323	5.603
	10.323	5.603

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 20 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

EİS Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar Sanayi ve Ticaret A.Ş., kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş ve nominal değeri 1 Kr olan hamiline yazılı hisselerle temsil edilen kayıtlı sermayesi için bir limit tespit etmiştir. İmtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır. Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla taahhüt edilmiş, tarihi ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla EİS'in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri üzerinden aşağıda belirtilmiştir:

Hissedarlar	(%)	30 Eylül 2022	(%)	31 Aralık 2021
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	50,62	346.845	50,62	346.845
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.	30,62	209.804	30,34	207.915
Diğer (halka açık kısım) (*)	18,76	128.611	19,04	130.500
Toplam	100,00	685.260	100,00	685.260
Sermaye düzeltme farkları		105.777		105.777
Çıkarılmış sermaye toplamı		791.037		791.037

(*) BIST'de işlem gören şirketlerin fiili dolaşımda bulunan pay oranları Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") tarafından açıklanmaktadır. MKK tarafından 30 Eylül 2022 tarihinde yayınlanan rapora göre Şirket sermayesinin %18,76'sı (31 Aralık 2021: %19,03) fiili dolaşımdaki pay oranını göstermekte olup, diğer grubu içerisinde sunulmuştur.

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

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

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yasal 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 295.070 TL'dir (31 Aralık 2021: 318.456 TL).

Yukarıda bahsi geçen yasal yedekler ile özel fonlara ayrılan tutarların KGK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup'un, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	244.887	225.155
İştirak hisseleri satış kazançları	50.183	88.201
Kurumlar vergisi indirimi	-	5.100
Toplam	295.070	318.456

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 21 - HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Yurt içi satışlar	1.443.204	542.348	1.008.223	329.271
Yurt dışı satışlar	611	313	738	44
Brüt satışlar	1.443.815	542.661	1.008.961	329.315
Satıştan iadeler (-)	(3.308)	(566)	(4.400)	(2.449)
Satış iskontoları (-)	(306.489)	(108.465)	(202.813)	(68.876)
Satış gelirleri, net	1.134.018	433.630	801.748	257.990
Satışların maliyeti (-)	(726.650)	(262.277)	(552.454)	(166.903)
Brüt kar	407.368	171.353	249.294	91.087

NOT 22 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Pazarlama giderleri				
Personel giderleri	75.331	26.769	46.455	15.342
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	56.421	16.474	33.847	9.760
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	12.383	4.905	9.787	3.025
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	11.156	3.782	9.481	3.336
Yakıt, enerji, su giderleri	6.440	2.195	1.808	745
Yol, ulaşım ve seyahat giderleri	3.015	1.128	1.208	453
Teknik destek, lisans ve know-how giderleri	2.856	1.189	1.968	750
Eğitim hizmet gideri	1.947	971	915	558
Danışmanlık giderleri	1.692	952	673	289
Kira giderleri	648	247	1.283	796
Fason hizmet gideri	224	82	214	72
Diğer	6.115	1.820	1.912	563
	178.228	60.514	109.551	35.689
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	38.350	14.707	26.252	8.692
Danışmanlık giderleri	33.095	18.188	13.608	4.834
Kıdem tazminatı karşılık gideri (Not 18)	5.088	1.303	2.200	840
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	4.555	1.675	4.540	1.647
Vergi, resim ve harçlar	4.517	364	4.272	253
Kira giderleri	4.191	2.016	2.881	1.105
Reklam, tanıtım giderleri	3.853	799	2.032	555
Bakım onarım giderleri	3.051	1.241	1.522	512
Birikmiş izin karşılık giderleri (Not 18)	2.161	77	581	(798)
Diğer	9.036	3.360	7.110	2.557
	107.897	43.730	64.998	20.197

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 23 - ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Hammadde ve ticari mal alımları	686.233	278.239	524.091	157.948
Personel giderleri	113.681	41.476	72.707	24.034
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	60.274	17.273	35.879	10.315
Ticari stoklardaki değişimler	36.032	(17.376)	16.051	7.587
Danışmanlık giderleri	34.787	19.140	14.281	5.123
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	20.096	6.871	18.171	6.348
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	12.383	4.905	9.787	3.025
Kıdem tazminatı karşılığı (Not 18)	5.088	1.303	2.200	840
Kira giderleri	4.839	2.263	4.164	1.901
Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	2.161	77	581	(798)
Diğer	37.201	12.350	29.091	6.466
	1.012.775	366.521	727.003	222.789

NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Banka mevduatı kur farkı geliri	499.931	153.207	213.654	47.401
Banka mevduatı faiz geliri	45.728	22.345	28.939	6.670
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	30.998	12.665	14.892	5.702
Ticari borç ve alacakların kur farkı geliri	3.083	203	7.546	1.535
Diğer	3.730	648	6.186	4.897
	583.470	189.068	271.217	66.205
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Banka mevduatı kur farkı gideri	81.249	32.539	69.160	38.037
Ticari borç ve alacakların kur farkı gideri	26.342	235	21.879	1.701
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	17.412	7.106	7.544	3.595
Diğer	1.105	280	4.759	118
	126.108	40.160	103.342	43.451

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 25 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
İştiraklerden temettü geliri	170.033	-	190.740	-
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışından kaynaklanan gelirler (*)	-	-	32.753	-
Diğer	2.488	1.279	1.225	109
	172.521	1.279	224.718	109

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

NOT 26 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Finansman gelirleri				
Banka kur farkı gelirleri	17.479	5.404	3.278	542
Türev işlem gelirleri	10.079	(407)	4.911	(788)
Kiralama işlemleri kur farkı gelirleri	5	0	36	(18)
	27.563	4.997	8.225	(264)
Finansman giderleri				
Banka kredileri faiz giderleri	29.437	11.631	9.521	3.842
Türev işlem giderleri	16.744	6.746	5.864	2.183
Kiralama işlemleri faiz giderleri	5.246	1.673	2.318	1.151
Kur farkı giderleri	4.839	2.462	1.231	91
Kiralama işlemleri kur farkı giderleri	44	11	482	(64)
Teminat mektubu komisyonları	211	61	365	113
Diğer	225	22	497	119
	56.746	22.606	20.278	7.435

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hesaplanan kurumlar vergisi (Şirket)	124.659	168.696
Peşin ödenen vergiler (Şirket)	(93.834)	(56.248)
	30.825	112.448
Hesaplanan kurumlar vergisi (Bağlı ortaklık)	16.007	7.402
Peşin ödenen vergiler (Bağlı ortaklık)	(7.258)	(10.719)
	8.749	(3.317)
Dönem karı vergi yükümlülüğü (net)	39.574	109.131

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 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 2022 yılı için %23’tür (2021: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61’inci Madde kapsamında yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

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 %10 oranında stopaja tabidir (22 Aralık 2021 tarihli Resmî Gazetede yayımlanan 4936 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararıyla, kar payı stopaj oranı % 15’den % 10’a indirilmiştir). Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden vergi oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’nci gününe kadar beyan edip öderler (4. geçici vergi beyannamesi 2021 yılında son kez verilmiş olup 2022 yılı vergilendirme dönemine ilişkin verilecek beyannamelerden itibaren uygulanmak üzere Ekim-Aralık dönemi için 4. Geçici vergi beyannamesi verilmeyecektir). Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup, izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü (Devamı)

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na 5838 sayılı Kanun'un 9'uncu maddesiyle eklenen 32/A maddesinin 4. fıkrasına göre, tevsi yatırımlarda, elde edilen kazancın işletme bütünlüğü çerçevesinde ayrı hesaplarda izlenmek suretiyle tespit edilebilmesi halinde, indirimli oran bu kazançta uygulanır. Kazancın ayrı bir şekilde tespit edilememesi halinde ise indirimli oran uygulanacak kazanç, yapılan tevsi yatırım tutarının, dönem sonunda kurumun aktifine kayıtlı bulunan toplam sabit kıymet tutarına (devam eden yatırımlara ait tutarlar da dahil) oranlanması suretiyle belirlenir. Bu hesaplama sırasında işletme aktifinde yer alan sabit kıymetlerin kayıtlı değeri, yeniden değerlendirilmiş tutarları ile dikkate alınır. İndirimli oran uygulamasına yatırımın kısmen veya tamamen faaliyete geçtiği geçici vergi döneminde başlanır.

20 Ocak 2022 tarih ve 7352 sayılı Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun 29.01.2022 tarihli Resmî Gazetede yayımlanmış, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı hüküm altına alınmıştır.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Cari dönem vergi gideri (-)	(140.684)	(44.697)	(66.118)	(12.078)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri (-)	12.783	(1.463)	(1.337)	(1.011)
Toplam vergi gideri (-)	(127.901)	(46.160)	(67.455)	(13.089)

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

	2022	2021
Vergi öncesi kar	633.604	394.293
Cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi tutarı	(145.729)	(98.573)
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	39.108	47.685
Özkaynaktan pay alma muhasebesi	(20.297)	(15.190)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(1.596)	(764)
Diğer	613	(613)
Toplam vergi gideri (-)	(127.901)	(67.455)

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

b) Ertelenmiş vergi

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

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(14.643)	(16.652)	2.929	2.554
Kıdem tazminatı karşılıkları	(12.593)	(9.935)	2.519	1.987
Personel ikramiye ve başarı primi tahakkukları	(4.916)	(4.310)	1.131	1.078
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(4.490)	(3.495)	1.033	699
Türev araçlar gider tahakkukları	(7.667)	7.415	1.763	(1.483)
Vadeli satışların tahakkuk etmemiş finansman geliri	(6.874)	(3.062)	1.581	612
Birikmiş izin karşılıkları	(4.575)	(2.935)	1.052	734
Şüpheli alacak karşılığı	(2.887)	(2.887)	577	577
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	(4.618)	(2.190)	924	438
Dava gider karşılığı	(959)	(1.090)	192	218
Diğer	(3.635)	5.226	835	(1.045)
Ertelenmiş vergi varlıkları (**)			14.536	6.369
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar makul değer farkları (*)	5.535.247	5.535.247	(276.762)	(276.762)
Kur düzeltme farkları	9.252	36.430	(2.128)	(7.286)
Vadeli alımların tahakkuk etmemiş finansman gideri	4.093	1.997	(941)	(399)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-) (**)			(279.831)	(284.447)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net			(265.295)	(278.078)

(*) Gerçeğe uygun değer ile kayıtlı değer arasındaki fark 5.535.247 TL (31 Aralık 2021: 5.535.247 TL) olup, toplam geçici fark 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5(e) Maddesi'nin %75'lik iştirak satış kazancı 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 279.831 TL (31 Aralık 2021: 286.975 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile 14.536 TL (31 Aralık 2021: 8.897 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının netini ifade etmektedir.

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

b) Ertelenmiş vergi (Devamı)

Yapılan değerlendirme neticesinde, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla mevcut 1.282 TL (31 Aralık 2021: 2.099 TL) tutarındaki indirilebilir geçici farklardan, Grup'un öngörülebilir bir süre içerisinde yararlanamayabileceği sonucuna varılması nedeniyle, söz konusu indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanan 256 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 420 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir.

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

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

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

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dönem içi hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	(278.078)	(191.103)
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	12.783	(1.337)
30 Eylül itibarıyla	(265.295)	(192.440)

NOT 28 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	505.675	326.818
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı	505.675	326.818
Beheri 1 Kuruş nominal değerindeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	68.526.000.000	68.526.000.000
Pay başına kazanç (TL)	0,7379	0,4769
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	0,7379	0,4769

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

a) Kredi riski

Finansal varlıkların mülkiyeti, karşı tarafın, sözleşmelerin şartlarını yerine getirmemesi riskini taşır. Bu riskler, kredi değerlendirmeleri ve tek bir karşı taraftan toplam riskin sınırlandırılması ile kontrol edilir. Kredi riski, müşteri tabanını oluşturan kuruluş sayısının çokluğu ve bunların farklı iş alanlarına yaygınlığı dolayısıyla dağıtılmaktadır. Grup, ihtiyaç duyması halinde faktöring uygulamalarında, alacağın maliyeti karşılığında erken 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 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

a) Kredi riski (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer (*)
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	4.491	304.734	1.356	78	1.324.443	490.618
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	174.672	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.491	302.068	1.356	78	1.324.443	490.618
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	2.666	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3.460	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.460)	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışında kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

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

(***) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar "Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosu"nda belirtilmiştir.

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

a) Kredi riski (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer (*)
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	3.381	229.294	883	181	1.265.256	316.740
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	133.698	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.381	226.515	883	181	1.265.256	316.740
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	2.779	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3.460	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.460)	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışında kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

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

(***) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılmasına ilişkin açıklamalar "Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosunda belirtilmiştir.

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

a) Kredi riski (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	1.504
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	601
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	113
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	448
	-	2.666

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

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

b) Likidite riski

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

Grup'un finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre analizi aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022						
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	35.798	46.168	5.056	14.405	26.707	-
Finansal borçlar	184.619	207.623	63.252	144.371	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	14.236	14.242	14.242	-	-	-
Diğer ticari borçlar	337.644	341.737	319.296	49	22.392	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	56.691	56.691	2.698	42.806	11.187	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	628.988	666.461	404.544	201.631	60.286	-

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

b) Likidite riski (Devamı)

Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	31 Aralık 2021				
		Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Kiralama işlemlerinden borçlar	45.177	57.571	4.987	14.782	37.802	-
Finansal borçlar	82.405	83.633	73.271	10.362	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	12.181	12.240	12.240	-	-	-
Diğer ticari borçlar	276.612	278.552	257.868	5.462	15.222	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	16.994	16.993	1.543	15.450	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	433.369	448.989	349.909	46.056	53.024	-

c) Piyasa riski

i) Nakit akım ve gerçeğe uygun değer faiz riski

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

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

Sabit faizli finansal araçlar

30 Eylül 2022

31 Aralık 2021

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzerleri	1.324.443	1.265.256
---------------------------	-----------	-----------

Finansal yükümlülükler

Finansal borçlar	220.417	127.582
------------------	---------	---------

Yukarıda belirtildiği üzere Grup'un finansal araçları sabit faizlidir. Not 5 ve Not 7'de belirtildiği üzere, nakit ve nakit benzerlerinin vadeleri 1 ay veya daha kısa iken, finansal borçların vadeleri 2 yıl veya kısadır.

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

c) Piyasa riski (Devamı)

ii) Kur riski

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

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

	30 Eylül 2022			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	176.642	(176.642)	176.642	(176.642)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	176.642	(176.642)	176.642	(176.642)
Avro’nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	145.348	(145.348)	145.348	(145.348)
Avro riskinden korunan kısım (-)	(6.167)	6.167	(6.167)	6.167
Avro net etki	139.181	(139.181)	139.181	(139.181)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(6.503)	6.503	(6.503)	6.503
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(18.662)	18.662	(18.662)	18.662
Diğer döviz varlıkları net etki	(25.165)	25.165	(25.165)	25.165
Toplam	290.658	(290.658)	290.658	(290.658)

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

c) Piyasa riski (Devamı)

ii) Kur riski (Devamı)

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

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

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
ABD Doları	18,5187	8,8785
Avro	18,1395	10,2933
GBP	20,5816	11,9175
CHF	18,8888	9,4755

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

c) Piyasa riski (Devamı)

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

	30 Eylül 2022			
	Orijinal bakiyeler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Parasal finansal varlıklar	1.506.753	40.442	41.694	1.520
Ticari alacaklar	3.283	-	181	-
Dönen Varlıklar	1.510.036	40.442	41.875	1.520
Parasal finansal varlıklar	185.854	10.036	-	-
Duran Varlıklar	185.854	10.036	-	-
Toplam Varlıklar	1.695.890	50.478	41.875	1.520
Ticari borçlar	79.734	2.027	813	27.444
Parasal olan diğer yükümlülükler	10.462	565	-	-
Finansal borçlar	8.715	-	117	6.598
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	19.506	194	877	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	118.417	2.786	1.807	34.042
Finansal borçlar	73	-	4	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	73	-	4	-
Toplam Yükümlülükler	118.490	2.786	1.811	34.042
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(124.148)	-	(1.700)	(93.311)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	124.148	-	1.700	93.311
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.453.252	47.692	38.364	(125.833)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.577.400	47.692	40.064	(32.522)
İhracat	-	-	-	-
İthalat	229.568	1.270	7.998	60.983

(*) İlgili bakiye 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla diğer dövizlerin toplam TL karşılığından oluşmaktadır.

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

c) Piyasa riski (Devamı)

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

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

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

c) Piyasa riski (Devamı)

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	972	8.639	7.415	-
	972	8.639	7.415	-

Grup, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla döviz türev araçlarından yararlanır. Grup, döviz kurundaki dalgalanmaların yönetimine bağlı olarak çeşitli vadeli döviz sözleşmelerinin ve opsiyonların 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadeli döviz işlemleri (*)	124.148	30.173
	124.148	30.173

(*) 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 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

d) Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Eylül 2022	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.324.443	-	1.324.443	5
Ticari alacaklar	-	304.734	-	304.734	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	4.491	-	4.491	8
Türev araçlar	-	972	-	972	
Finansal yatırımlar	490.618	-	5.691.218	6.181.836	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	184.619	-	184.619	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	35.798	-	35.798	7
Türev araçlar	-	8.639	-	8.639	
Ticari borçlar	-	337.644	-	337.644	9
İlişkili taraflara borçlar	-	14.236	-	14.236	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 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

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

31 Aralık 2021	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.265.256	-	1.265.256	5
Ticari alacaklar	-	229.294	-	229.294	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	3.381	-	3.381	8
Türev araçlar	-	7.415	-	7.415	
Finansal yatırımlar	316.740	-	5.691.218	6.007.958	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	82.405	-	82.405	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	45.177	-	45.177	7
Ticari borçlar	-	276.612	-	276.612	9
İlişkili taraflara borçlar	-	12.181	-	12.181	8

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

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

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

e) Sermaye riski yönetimi

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

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

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

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

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Finansal borçlar (*)	220.417	127.582
Nakit ve nakit benzerleri ve kısa vadeli finansal yatırımlar	(1.324.443)	(1.265.256)
Net Borç	(1.104.026)	(1.137.674)
Toplam özkaynaklar	7.741.275	7.395.768
Toplam sermaye	6.637.249	6.258.094
Net Borç / Toplam Sermaye	%17	%18

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

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

NOT 30 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Şirketimiz ile Amgen İlaç Ticaret Limited Şirketi ("Amgen") arasında, Gensenta İlaç Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Gensenta") sermayesinin %99.96'sını temsil eden payların Amgen'den 135.000.000 ABD Doları karşılığı Türk Lirası bedelle satın alınması amacıyla, 28 Haziran 2022 tarihli bir Hisse Alım-Satım Sözleşmesi ("Sözleşme") imzalanmış, hisselerin devrine ilişkin olarak 13 Ekim 2022 tarihinde Rekabet Kurulu'ndan onay alınmıştır. Hisse devrinin gerçekleşmesi, Sözleşme'de belirlenen diğer kapanış koşullarının yerine getirilmesine bağlı olup, satın alma bedelinin tamamı hisse devir işleminin tamamlanması ile Amgen'e ödenecektir.