

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 3
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR	9-56
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-13
NOT 3 DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR.....	14
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-18
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	19-20
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	20-21
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	21-25
NOT 9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25-26
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	26
NOT 11 STOKLAR	26
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	27
NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	27-28
NOT 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	28-29
NOT 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR	29-30
NOT 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	30-31
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/GİDERLER	39
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ	39
NOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	39-43
NOT 28 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	43
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	43-55
NOT 30 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	55-56

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	5	961.400	672.782
Finansal yatırımlar			
- Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar	6	15.817	-
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	2.396	1.254
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	1.100	1.089
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	206.002	232.400
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	3.156	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	231	138
Türev Araçlar		4.848	-
Stoklar	11	132.241	88.567
Peşin ödenmiş giderler	12	5.355	4.442
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		4.491	224
Diğer dönen varlıklar	19	602	449
Toplam Dönen Varlıklar		1.337.639	1.001.345
Duran Varlıklar:			
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		116	-
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	435	361
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	12	12
Finansal yatırımlar			
- Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar	6	63.462	-
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	4.185	3.689
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	6	3.312.177	3.354.559
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	77.190	73.347
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	333.810	346.138
Maddi duran varlıklar	15	5.273	5.202
Kullanım hakkı varlıkları	13	8.494	14.714
Maddi olmayan duran varlıklar	16	18.203	14.853
Peşin ödenmiş giderler	12	1.987	1.667
Ertelenmiş vergi varlığı	27	5.506	13.101
Diğer duran varlıklar	19	9.737	9.349
Toplam Duran Varlıklar		3.840.587	3.836.992
TOPLAM VARLIKLAR		5.178.226	4.838.337

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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar	7	3.156	2.684
- İlişkili olmayan taraflara kiralama işlemlerinden borçlar	7	7.507	6.716
- İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli banka kredileri	7	101.936	70.650
- İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	30.000	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	12.641	9.594
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	230.211	221.721
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	1.284	1.764
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	10	10.804	8.522
Türev araçlar		119	18.033
Ertelenmiş gelirler	12	2.293	603
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	32.785	13.357
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	3.255	3.415
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	1.173	1.371
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	19	136	124
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		437.300	358.554
Uzun Vadeli Yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar	7	752	3.242
- İlişkili olmayan taraflara kiralama işlemlerinden borçlar	7	1.017	4.522
- İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli banka kredileri	7	40.000	10.000
Ertelenmiş gelirler	12	19.498	19.498
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	5.860	4.118
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	27	156.847	161.145
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		223.974	202.525
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		661.274	561.079

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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar:		4.516.883	4.277.221
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)	(4.056)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (*)		3.026.448	3.067.069
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		10.010	10.010
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	20	284.078	231.153
Geçmiş yıllar karları		80.459	19.280
Net dönem karı		328.907	162.728
Kontrol gücü olmayan paylar		69	37
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.516.952	4.277.258
TOPLAM KAYNAKLAR		5.178.226	4.838.337

(*) "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 2020 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 27 Ekim 2020 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE 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 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	21	667.812	232.814	610.711	208.968
Satışların maliyeti (-)	21	(433.510)	(141.483)	(395.377)	(131.378)
BRÜT KAR		234.302	91.331	215.334	77.590
Genel yönetim giderleri (-)	22	(54.942)	(16.000)	(45.327)	(14.453)
Pazarlama giderleri (-)	22	(75.113)	(22.856)	(87.954)	(28.158)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	267.668	131.393	144.406	40.752
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(71.112)	(26.841)	(80.089)	(46.780)
ESAS FAALİYET KARI		300.803	157.027	146.370	28.951
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	70.272	807	113.027	3
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(164)	(151)	(124)	(118)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar)larından paylar	3	7.774	3.535	(73.357)	347
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		378.685	161.218	185.916	29.183
Finansman gelirleri	26	47.966	26.995	3.807	823
Finansman giderleri (-)	26	(32.004)	(12.558)	(74.109)	(28.635)
VERGİ ÖNCESİ KAR		394.647	175.655	115.614	1.371
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(65.708)	(34.616)	(13.229)	(321)
Dönem vergi gideri (-)	27	(60.292)	(33.627)	(23.597)	(158)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	27	(5.416)	(989)	10.368	(163)
NET DÖNEM KARI		328.939	141.039	102.385	1.050
Dönem karının dağılımı					
- Kontrol gücü olmayan paylar		32	15	(5)	-
- Ana ortaklık payları		328.907	141.024	102.390	1.050
NET DÖNEM KARI		328.939	141.039	102.385	1.050
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	0,4800	0,2058	0,1494	0,0015

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

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE 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 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Dönem karı	328.939	141.039	102.385	1.050
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(40.621)	-	102	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar				
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak diğer paylar	3 (358)	-	13	-
Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan (kayıplar)/kazançlar (*)	(42.382)	-	89	-
Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar, vergi etkisi (**)	2.119	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)	(40.621)	-	102	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	288.318	141.039	102.487	1.050
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	32	15	(5)	-
Ana ortaklık payları	288.286	141.024	102.492	1.050
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	288.318	141.039	102.487	1.050

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

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

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE 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				Birikmiş Karlar		Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Gerçeğe uygun değer artış farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	Yabancı para çevrim farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp/kazancı	Gerçeğe uygun değer artış farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar		
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla	685.260	105.777	-	10.010	(4.058)	2.746.184	199.697	14.818	240.119	3.997.807	37	3.997.844
Transferler	-	-	-	-	-	-	30.256	209.863	(240.119)	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	(205.578)	-	(205.578)	-	(205.578)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	102	-	-	102.390	102.492	(5)	102.487
Diğer (*)	-	-	-	-	-	-	1.200	-	-	1.200	-	1.200
30 Eylül 2019	685.260	105.777	-	10.010	(4.058)	2.746.286	231.153	19.103	102.390	3.895.921	32	3.895.953
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla	685.260	105.777	-	10.010	(4.056)	3.067.069	231.153	19.280	162.728	4.277.221	37	4.277.258
Transferler	-	-	-	-	-	-	51.525	111.203	(162.728)	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	(50.024)	-	(50.024)	-	(50.024)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	(40.621)	-	-	328.907	288.286	32	288.318
Diğer (*)	-	-	-	-	-	-	1.400	-	-	1.400	-	1.400
30 Eylül 2020	685.260	105.777	-	10.010	(4.056)	3.026.448	284.078	80.459	328.907	4.516.883	69	4.516.952

(*) Grup, 2020 yılı içerisinde 1.400 TL kurumlar vergisi indiriminden yararlanmıştır (31 Aralık 2019: 1.200 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**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		218.852	135.663
Dönem karı		328.939	102.385
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	13, 14, 15, 16	14.684	16.099
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18	2.253	1.952
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17	(198)	(31)
Diğer değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	3	-	75.000
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	9	-	(7)
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	11	1.887	383
İş ortaklığının elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlara ilişkin düzeltmeler	25	(286)	(33.126)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançları/(kayıpları) ile ilgili düzeltmeler		(1.252)	(41)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(7.774)	(1.643)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	24	(24.403)	(45.845)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	26	14.403	22.500
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	27	65.708	13.229
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(80.917)	(44)
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler	25	(67.072)	(79.511)
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(22.630)	51.474
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		6.021	1.704
		229.363	124.478
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		26.271	(24.147)
Stoklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(45.561)	(3.772)
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		11.537	8.147
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışlar ilgili düzeltmeler		(2.180)	16.389
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla ilgili düzeltmeler		(1.927)	(3.152)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış ilgili düzeltmeler		7.925	952
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler		1.690	201
		(2.245)	(5.382)
Faaliyetlerden kaynaklanan nakit çıkışları			
Alınan faiz		24.403	42.339
Vergi ödemeleri	27	(31.998)	(24.486)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	18	(671)	(1.286)
		(8.266)	16.567

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**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		69.200	91.960
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15, 16	(7.371)	(2.901)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satımından kaynaklanan nakit girişleri		1.478	37
Yatırım amaçlı gayrimenkul satımından kaynaklanan nakit girişleri	14	8.882	2.746
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(863)	(1.802)
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları sermaye avansı ödemelerinden nakit çıkışları	3	-	(75.000)
Alınan temettüleri	25	67.072	82.992
Mali duran varlıkların satışlarına ilişkin nakit girişleri	3	2	85.888
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(252)	(254.381)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		169.960	48.388
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(94.443)	(53.749)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(11.354)	-
Türev araçlardan nakit çıkışları		(132)	(20.188)
Ödenen temettüleri		(50.024)	(205.578)
Ödenen faiz		(14.259)	(23.254)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerinde net artış/(azalış) (A+B+C)		287.800	(26.758)
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerinde net artış/(azalış) (A+B+C+D)		287.800	(26.758)
E. Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi	5	672.782	619.899
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi (A+B+C+D+E)	5	960.582	593.141

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 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket'in tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, 1990 yılından itibaren hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ("İMKB")) işlem görmektedir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %19,71'i (31 Aralık 2019: %19,70) halka açıktır. Şirket'in %50,62 (31 Aralık 2019: %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 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 392'dir (31 Aralık 2019: 382).

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

Bağlı Ortaklıklar

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

Tam konsolidasyon yöntemi ile muhasebeleştirilen şirketler:

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

İş Ortaklıkları

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

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

İştirakler

Şirket'in konsolidasyona dahil edilen iştirakleri ("İştirakler") ve temel faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Faaliyet konusu
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	Dış ticaret hizmetleri
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Vitra Karo")	Karo seramik üretimi
Eczacıbaşı Sağlık Hizmetleri A.Ş. ("ESH") (*)	Özel bakım ve sağlık hizmetleri

(*) Sermayesinin %54,65'ine Eczacıbaşı Holding'in, %45,35'ine Grup'un sahip olduğu ESH'nin 3.450 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinde Grup'un ve Eczacıbaşı Holding'in sahip olduğu payların tamamı 2 Mart 2020 tarihinde 630 TL bedel ile Şahin Nail'e satılmıştır.

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

30 EYLÜL 2020 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'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "2019 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.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu Tebliği ve bu Tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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. SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29, "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır.

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.

**30 EYLÜL 2020 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 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar"daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- **TFRS 3'teki değişiklikler - işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

**30 EYLÜL 2020 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 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

b) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

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

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

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

30 EYLÜL 2020 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)

2.4 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörlerde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın olumsuz etkilerini en düşük seviyede tutmak için önlemler alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, Grup'un 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş, finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarda yer alan stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlerinde herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir. Grup yönetimi, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarında güncelleme olduğu aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıklarının gerçeğe uygun değerlerinin 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla geçerliliğini koruduğuna kanaat getirmiştir.

COVID-19 salgını nedeniyle Aile Sağlık Merkezleri'ne hasta akışı, poliklinik hizmetleri ve ameliyatlara azalmış, bu durumun ilaç pazarına olumsuz etkileri olmuştur. Nisan-Haziran döneminde kronik hastalık ve bağışıklığı artırıcı ürünler haricinde diğer ürünlerde satış kaybı yaşanmıştır. Haziran ayında normalleşme sürecine geçiş ve tıbbi tanıtım elemanlarının kısmen de olsa sahaya dönmelerinin etkisiyle bir miktar toparlanma görülmeye başlamıştır. Sağlık kurum ve kuruluşlarına yönelik ziyaret gerçekleştirilerek yapılan ürün tanıtımlarının Türkiye İlaç ve Tıbbi Cihaz Kurumu tarafından 19 Mart 2020 tarihinde durdurulması nedeniyle bağlı ortaklığımız EİP'de, Tıbbi Tanıtım Sorumlusu personeli için 13 Nisan 2020 tarihinden itibaren kısa çalışma ödeneğinden yararlanılmaya başlanmıştır. 15 Haziran 2020 tarihinden itibaren haftanın 2 günü tanıtım faaliyetlerine başlanmış olup, tanıtım faaliyetlerinde bulunan personel kısmi, pandemi hastanelerinin kapsam dışında bırakılmasına bağlı olarak tanıtım faaliyetlerini yürütemeyecek personel ise tam zamanlı kısa çalışma ödeneği kapsamına alınmıştır. Hastanelerdeki faaliyetlerin kısmen normalleşmesine bağlı olarak hastane saha ekibi de Eylül ayında %20 zamanlı çalışmaya başlamıştır.

COVID-19 salgını nedeniyle Kanyon AVM'nin 20 Mart 2020 tarihi itibarıyla geçici bir süre ile hizmete kapatılmasına karar verilmiştir. Kanyon AVM'nin hizmete kapatıldığı 20 Mart 2020 tarihinden 30 Nisan 2020 tarihine kadar olan süre için kapalı olan mağaza kiracılarından kira bedeli alınmamasına karar verilmiştir. Kanyon AVM, 11 Mayıs 2020 tarihinde kademeli olarak faaliyete başlamıştır. Bu tarihten itibaren işletmelerini açan kiracılardan Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş. (Kanyon Yönetim) tarafından belirlenecek koşullar çerçevesinde Mayıs ayına ilişkin kira bedeli alınmamasına, Kanyon AVM'deki tüm kiracıların (resmi tedbirler kapsamında hakkında kapalı kalma kararı bulunan iş kolları hariç olmak üzere) en geç 1 Haziran 2020 tarihine kadar faaliyete başlatılmasına ve Haziran ayı için aylık sabit kira bedelleri üzerinden %50 oranında kira indirimi uygulanmasına karar verilmiştir. COVID-19 küresel salgınının perakende sektörü üzerinde etkilerinin devam ediyor olması sebebiyle, Kanyon AVM'de 1 Eylül 2020 tarihine kadar ihtiyaç duyulabilecek kira indirimi ve diğer kira destek uygulamalarının, güncel ziyaretçi sayısı ve iş hacmi dikkate alınarak, Kanyon Yönetim tarafından belirlenmesine ve son olarak Eylül-Aralık 2020 dönemi de dahil olmak üzere COVID-19 salgınının perakende sektörü üzerindeki etkilerinin devam ettiği süre boyunca, Kanyon AVM'deki kira destek ve indirimi uygulamalarının Kanyon Yönetim tarafından belirlenmesinin devamına karar verilmiştir.

Diğer taraftan EİS'in holding yapısı ve konsolide finansal yapısı değerlendirildiğinde; Şirket'in taşıdığı yüksek miktardaki net nakit pozisyonunun salgının operasyonel iş kollarına yansıyan olumsuz etkilerine karşı direncini koruduğu görülmektedir.

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
İştirakler		
Vitra Karo	-	-
Ekom	33.565	33.708
ESH (*)	-	-
İş Ortaklıkları		
Eczacıbaşı-Monrol	-	-
EBX	43.625	39.639
	77.190	73.347

(*) Sermayesinin %54,65'ine Eczacıbaşı Holding'in, %45,35'ine Grup'un sahip olduğu ESH'nin 3.450 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinde Grup'un ve Eczacıbaşı Holding'in sahip olduğu payların tamamı 2 Mart 2020 tarihinde 630 TL bedel ile Şahin Nail'e satılmıştır.

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki payların dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	73.347	123.873
Sermaye ödemeleri	-	75.000
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem karlarında Grup'un payı	7.774	1.643
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki makul değer değişiklikleri	(358)	13
Temettü ödemeleri (-)	(3.573)	(3.481)
İştirak çıkışı	-	(52.762)
Değer düşüklüğüne uğramış iştiraklere yapılan sermaye ödemeleri	-	(75.000)

30 Eylül itibarıyla, net **77.190** **69.286**

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla özet finansal tablolarında yer alan iştirakler ve iş ortaklıklarının 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla varlık ve yükümlülükleri ile 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait net satışları aşağıda belirtilmiştir:

30 Eylül 2020						
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	Grup'un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	4.602.012	4.474.688	-	19.031	3.788	26,36
EBX	91.710	4.454	-	-	3.986	50,00
					7.774	
31 Aralık 2019						
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	Grup'un payına düşen net dönem karı/(zararı)	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	3.746.203	3.618.339	-	16.335	3.366	26,36
EBX	81.309	2.025	-	-	426	50,00
Eczacıbaşı Shire	-	-	-	113.126	(2.149)	50,00
					1.643	

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yurt çapında başlıca iki raporlanabilir bölümde faaliyetlerini sürdürmektedir (2019: İki bölüm):

1. Sağlık:

İnsan sağlığıyla ilgili ilaçların satış ve pazarlaması.

2. Gayrimenkul geliştirme:

Kanyon

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

Ormanada

İstanbul ili, Sarıyer ilçesi, Uskumru Mahallesi, Yorgancı Çiftliği Mevkii'nde bulunan toplam alanı 196.409,74 m² olan 22 adet arsanın %50'si Şirket, %50'si Eczacıbaşı Holding tarafından satın alınmıştır. Ormanada'da yer alan satılmamış konutların büyüklükleri 368 ile 479 m² arasında olup, birim konut satış fiyatları yaklaşık 9,2 milyon TL ile 13,4 milyon TL arasında değişmektedir.

Ayazağa tesisleri

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

Araziler

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

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

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

Eczacıbaşı Gayrimenkul

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

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Dağıtılmamış:

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

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

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

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bölüm varlıkları ve yükümlülükleri:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Sağlık	496.536	(425.882)	376.322	(345.979)
Gayrimenkul geliştirme	359.243	(34.901)	379.447	(30.986)
Dağıtılmamış	4.322.447	(200.491)	4.082.568	(184.114)
Toplam	5.178.226	(661.274)	4.838.337	(561.079)

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

1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	7.151	1.544	-	8.695
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	9.515	5.169	-	14.684
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	2.279	-	39	2.318
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	1.887	-	-	1.887
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	49	(69)	(45)	(65)
- Gider tahakkukları (Not 9)	303	-	723	1.026
	14.033	5.100	717	19.850

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

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

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

**30 EYLÜL 2020 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 2019 - 30 Eylül 2019	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)	25.912	4.422	-	30.334
Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 14, 15 ve 16)	10.620	5.479	-	16.099
- Kıdem tazminatı karşılıkları ve aktüeryal kayıp (Not 18)	1.320	33	23	1.376
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	523	4	49	576
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	472	-	-	472
- Gider tahakkukları	84	-	-	84
- Hukuki dava tazminatları karşılıkları (Not 17)	65	-	-	65
	13.084	5.516	72	18.672

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 1.025 TL'si maddi duran varlıklardan, 1.876 TL'si maddi olmayan duran varlıklardan, 1.802 TL'si yatırım amaçlı gayrimenkullardan ve 25.631 TL'si TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 1.659 TL'si maddi duran varlıklardan, 1.804 TL'si maddi olmayan duran varlıklardan, 4.491 TL'si yatırım amaçlı gayrimenkullardan ve 8.145 TL'si TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

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

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

1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019	Sağlık	Gayrimenkul geliştirme	Dağıtılmamış	Toplam
Toplam satış gelirleri	528.043	84.863	-	612.906
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	(4)	(2.191)	-	(2.195)
Grup dışı satış gelirleri	528.039	82.672	-	610.711
Satışların maliyeti (-)	(386.982)	(8.395)	-	(395.377)
Brüt kar	141.057	74.277	-	215.334
Genel yönetim giderleri (-)	(29.603)	(9.705)	(6.019)	(45.327)
Pazarlama giderleri (-)	(78.067)	(9.887)	-	(87.954)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	32.957	198	111.251	144.406
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(18.993)	(298)	(60.798)	(80.089)
Faaliyet karı	47.351	54.585	44.434	146.370

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	92.753	37.350	101.936	45.420
Dağıtılmamış gelirler	208.050	119.677	44.434	(16.469)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	70.272	807	113.027	3
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(164)	(151)	(124)	(118)
İştirak kar/(zarar)larından paylar	7.774	3.535	(73.357)	347
Finansman gelirleri	47.966	26.995	3.807	823
Finansman giderleri (-)	(32.004)	(12.558)	(74.109)	(28.635)
Vergi öncesi kar	394.647	175.655	115.614	1.371

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	-	2
Bankalar	961.400	672.780
- Vadesiz mevduat	7.557	3.299
- Vadeli mevduat	953.843	669.481
	961.400	672.782

Türk Lirası vadeli mevduatlara uygulanan yıllık faiz oranı %12,00 ile %12,90 arasında değişirken (31 Aralık 2019: %10,25), vade tarihi 1 Ekim 2020 ile 22 Ekim 2020 tarihleri arasındadır. Yabancı para vadeli mevduatlar için bu oranlar %1,60 ile %2,85 arasında değişirken (31 Aralık 2019: %0,20 ile %2,50) vade tarihleri 1 Ekim 2020 ile 22 Ekim 2020 tarihleri arasındadır. TL, ABD Doları ve Avro cinsinden vadeli banka mevduatlarının ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranları sırasıyla %12,67, %2,42 ve %1,76'dır (31 Aralık 2019: %10,25, %2,33 ve %0,29).

Grup'un vadeli mevduatlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	419.888	333.941
Avro cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	421.136	252.911
TL cinsinden vadeli mevduat	112.819	82.629
	953.843	669.481

30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019, 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide nakit akış tablolarına esas teşkil eden nakit ve nakit benzerleri aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	961.400	672.782	594.989	619.899
Faiz tahakkukları (-)	(818)	(488)	(1.848)	(1.328)
	960.582	672.294	593.141	618.571

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar	15.817	-
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	2.396	1.254
Kısa vadeli finansal yatırımlar	18.213	1.254
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	3.312.177	3.354.559
Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar	63.462	-
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	4.185	3.689
Uzun vadeli finansal yatırımlar	3.379.824	3.358.248

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

Gerçeğe uygun değere ilişkin söz konusu sınıflandırma aşağıdaki şekilde oluşturulmaktadır:

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

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

30 Eylül 2020	1. Sıra	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar	-	15.817	-	15.817
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	2.396	-	2.396
Kısa vadeli finansal yatırımlar	-	18.213	-	18.213
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	79.595	1.403.331	1.829.251	3.312.177
Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar	-	63.462	-	63.462
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	4.185	-	4.185
Uzun vadeli finansal yatırımlar	79.595	1.470.978	1.829.251	3.379.824
31 Aralık 2019	1. Sıra	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	1.254	-	1.254
Kısa vadeli finansal yatırımlar	-	1.254	-	1.254
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	59.721	1.347.761	1.947.077	3.354.559
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	3.689	-	3.689
Uzun vadeli finansal yatırımlar	59.721	1.351.450	1.947.077	3.358.248

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar:

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

Şirket Yönetimi, 2008 yılının ikinci yarısında yurtdışı fonlarda değerlendirilen portföy hesaplarının vade ve likidite yapılarına uygun olarak Türkiye'deki mevduat hesaplarına aktarılmasına karar vermiştir. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla fonların büyük bir kısmı Türkiye'deki mevduat hesaplarına aktarılmış olup, kalan bakiyenin de aktarılması devam etmektedir. Yurtdışında değerlendirilen fonların 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla toplam gerçeğe uygun değeri 6.581 TL (31 Aralık 2019: 4.943 TL)'dir. Grup yurtdışında değerlendirilen bu fonlardan 2.396 TL'lik (31 Aralık 2019: 1.254 TL) kısmının finansal durum tablosu tarihinden itibaren bir yıl içerisinde, geri kalan 4.185 TL'lik (31 Aralık 2019: 3.689 TL) tutarın ise sonraki dönemlerde Türkiye'deki mevduat hesaplarına aktarılmasını öngörmektedir. Söz konusu fonların 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 6.581 TL'lik (31 Aralık 2019: 4.943 TL) kısmı Kuzey Amerika'daki fonlarda değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar:

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	(%)	31 Aralık 2019	(%)
Halka açık olmayan				
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	3.309.674	37	3.352.455	37
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	2.477	14	2.078	14
Diğer (**)	26	<1	26	<1
Toplam finansal yatırımlar	3.312.177		3.354.559	

(*) Grup, bilanço tarihi itibarıyla özet konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup, aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıklarının makul değer tespit çalışmalarını 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla güncelleştirilmiştir. Grup yönetimi, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarında güncelleştirilmiş olduğu aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıklarının gerçeğe uygun değerlerinin 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla geçerliliğini koruduğuna kanaat getirmiştir.

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

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL
TL cinsinden banka kredileri	8,75 - 11,00	131.936	11,25 - 19,90	70.650
Kiralama işlemlerinden borçlar		10.663		9.400
Kısa vadeli finansal borçlar		142.599		80.050
TL cinsinden banka kredileri	8,75 - 9,55	40.000	12,00	10.000
Kiralama işlemlerinden borçlar		1.769		7.764
Uzun vadeli finansal borçlar		41.769		17.764
Toplam finansal borçlar		184.368		97.814

(*) TL cinsinden kısa vadeli banka kredilerinin ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranı %9,58'dir (31 Aralık 2019: %16,06).

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	142.599	80.050
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	41.769	17.764
Toplam	184.368	97.814

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki şekildedir:

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	97.814	83.978
Alınan finansal borçlar	169.960	73.643
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	(94.443)	(57.826)
Kur farkı gideri	10.244	3.916
Faiz tahakkuklarındaki değişim	793	1.003
30 Eylül itibarıyla	184.368	104.714

NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Ortaklardan alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	573	679
	573	679
İş Ortaklıkları'ndan alacaklar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	11	-
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2	-
	13	-
İştirakler'den alacaklar		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	60	-
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	1	1
Eczacıbaşı Sağlık Hizmetleri A.Ş.	-	6
	61	7
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar		
İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	311	350
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	96	23
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	33	21
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	6	1
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3	3
Diğer	4	5
	453	403
İlişkili taraflardan toplam kısa vadeli ticari alacaklar	1.100	1.089

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri (Devamı):

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	2.680	-
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	256	-
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	220	-
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	3.156	-
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	301	-
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	134	361
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	435	361
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar		
Ortaklara borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	8.115	6.403
	8.115	6.403
İş Ortaklıkları'na borçlar		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	136	3
	136	3
Diğer ilişkili taraflara borçlar		
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	1.665	860
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	1.320	270
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	737	516
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	269	127
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	211	1.397
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	187	20
Diğer	2	-
	4.391	3.190
	12.642	9.596
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(1)	(2)
İlişkili taraflara toplam kısa vadeli ticari borçlar	12.641	9.594
Grup'un ilişkili taraflara borçlarının ortalama vadesi 30 gündür (31 Aralık 2019: 30 gün) ve yıllık %10,27 (31 Aralık 2019: %10,18) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.		
İlişkili taraflara kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	3.156	2.684
İlişkili taraflara kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	3.156	2.684

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri (Devamı):

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	752	3.242
İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	752	3.242
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler		
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Not 12)	19.498	19.498
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler	19.498	19.498

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Mal satışları				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	591	2	-	-
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	179	2	-	-
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	174	69	81	20
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	55	1	-	-
Diğer	23	7	53	20
	1.022	81	134	40
Hizmet satışları				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	3.751	1.250	2.825	1.050
	3.751	1.250	2.825	1.050
Mal alımları				
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	-	-	14	8
	-	-	14	8
Hizmet alımları				
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	6.592	2.389	6.830	2.334
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	2.386	663	2.271	964
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.464	799	712	141
İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2	-	-	-
Diğer	-	-	125	27
	10.444	3.851	9.938	3.466
İlişkili taraflardan temettü gelirleri (*)				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	66.902	-	79.409	-
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	168	-	100	-
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	2	-	2	-
	67.072	-	79.511	-

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

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

**30 EYLÜL 2020 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):

Grup, İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri ve Pazarlama A.Ş.'den vitrifiye ve sarf malzemesi alımı yapmaktadır.

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

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

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili şirketleriyle olan işlemlerinden doğan şarta bağlı varlık ya da yükümlülükleri bulunmamaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
İlişkili taraflara ödenen yönetim ve telif ücreti				
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	8.481	3.639	5.773	1.952
	8.481	3.639	5.773	1.952

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
İlişkili taraflardan alınan kira geliri (*)				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	4.528	1.488	4.843	1.614
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	291	97	251	84
İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	290	87	308	79
Diğer	71	24	60	21
	5.180	1.696	5.462	1.798

(*) Grup, Kanyon AVM ve ofis bloğundan kira geliri elde etmektedir.

İlişkili taraflara ödenen kira gideri

Eczacıbaşı Bilişim San. ve Tic. A.Ş.	492	171	195	12
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	62	19	55	17
	554	190	250	29

İlişkili taraflara ödenen diğer giderler

Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	520	220	490	163
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	100	35	255	160
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	77	-	-	-
Eczacıbaşı Bilişim San. ve Tic. A.Ş.	41	39	27	(16)
Diğer	-	-	2	1
	738	294	774	308

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
İlişkili taraflardan sabit kıymet alımları				
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	620	61	476	92
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	139	-	-	-
Diğer	-	-	3	-
	759	61	479	92

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu Yönetim Kurulu üyeleri, grup başkan ile başkan yardımcıları ve genel müdür ve üstü olarak belirlemiştir. Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar tutarı ücret, prim, sağlık sigortası, izin, kıdem teşvik ödülünü içermektedir. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar, 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:

	2020	2019
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	6.622	5.546
	6.622	5.546

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	160.552	175.905
Alacak senetleri	51.120	62.641
Gelir tahakkukları	347	272
	212.019	238.818
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(2.557)	(2.958)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.460)	(3.460)
Kısa vadeli ticari alacaklar, net	206.002	232.400

Grup'un ticari alacaklarının ortalama vadesi 72 gündür (31 Aralık 2019: 82 gün) ve TL cinsinden alacaklar yıllık %10,27 (31 Aralık 2019: %10,09) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Şüpheli ticari alacaklara ayrılan karşılıkların 30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	3.460	3.467
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	-	(7)
30 Eylül itibarıyla	3.460	3.460

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

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	229.911	222.219
Gider tahakkukları	1.026	276
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(726)	(774)
Kısa vadeli ticari borçlar, net	230.211	221.721

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 97 gündür (31 Aralık 2019: 127 gün) ve TL için yıllık %10,69 (31 Aralık 2019: %10,09), ABD Doları için yıllık %0,13 (31 Aralık 2019: %1,24) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

NOT 10 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Diğer	231	138
Kısa vadeli diğer alacaklar, net	231	138
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	12	12
Uzun vadeli diğer alacaklar, net	12	12
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	6.214	4.417
Ödenecek vergi ve fonlar	4.214	4.041
Diğer	376	64
Kısa vadeli diğer borçlar, net	10.804	8.522

NOT 11 - STOKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	19.051	14.548
Yarı mamuller	38.467	22.242
Mamuller	41.046	15.883
Ticari mallar	26.897	25.652
Diğer stoklar	6.573	2.533
Arsalar ve konutlar (*)	5.018	10.633
	137.052	91.491
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.811)	(2.924)
	132.241	88.567

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

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	2.924	3.496
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.887	472
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	-	(89)
30 Eylül itibarıyla	4.811	3.879

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 12 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek aylara ait giderler	4.846	3.950
Verilen sipariş avansları	509	492
	5.355	4.442
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	1.815	1.495
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	172	172
	1.987	1.667
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	2.036	467
Gelecek aylara ait gelirler	257	136
	2.293	603
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler (Not 8)	19.498	19.498
	19.498	19.498

NOT 13 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem konsolide finansal tablolar yeniden düzenlenmektedir. Grup'un 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloları içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

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

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

	Makine ve teçhizat	Araçlar	Ofis	Diğer	Toplam
1 Ocak 2019	24	17.235	8.127	168	25.554
Dönem içi girişler	-	62	-	15	77
Dönem içi çıkışlar, net (-)	-	(159)	-	-	(159)
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(24)	(6.028)	(2.024)	(69)	(8.145)
30 Eylül 2019 itibarıyla	-	11.110	6.103	114	17.327

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

**30 EYLÜL 2020 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 (Devamı)

Aktifleşen kullanım hakkı varlığının 68 TL tutarındaki kısmı TFRS 16 uygulaması öncesi peşin ödenmiş giderler altında muhasebeleştirilen ön ödemesi yapılmış kira giderlerinin kullanım hakkı varlıklarına sınıflandırılmasından kaynaklanmaktadır.

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak Grup, 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemde, 9.621 TL tutarındaki faaliyet kiralaması gideri yerine 8.145 TL amortisman gideri, 1.459 TL faiz gideri ve 1.508 TL kur farkı gideri muhasebeleştirmiştir.

NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

	1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
Maliyet					
Kanyon	237.568	1.160	-	-	238.728
Binalar (*)	54.853	92	1.013	(2.875)	53.083
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	153.094	550	-	-	153.644
	445.515	1.802	1.013	(2.875)	445.455
Birikmiş amortisman					
Kanyon	66.160	4.007	-	-	70.167
Binalar	21.732	484	-	(129)	22.087
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	440	-	-	-	440
	88.332	4.491	-	(129)	92.694
Net defter değeri	357.183				352.761

(*) 1.013 TL tutarındaki kiraya verilen konutlar, stoklardan yatırım amaçlı gayrimenkule sınıflanmıştır.

30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerinde Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 58.492 TL (30 Eylül 2019: 68.819 TL) ve ilgili dönemlere ait bakım giderlerinin toplam tutarı ise 52 TL'dir (30 Eylül 2019: 45 TL).

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 4.524 TL'dir (30 Eylül 2019: 4.607 TL).

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde herhangi bir ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

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

**30 EYLÜL 2020 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)

Makul Değer

Kanyon

Bilanço tarihi itibarıyla, 30 Haziran 2020 tarihli gerçeğe uygun değerleme çalışmalarına istinaden Kanyon'un makul değerinin; 296 milyon TL'si Kanyon AVM, 544 milyon TL'si Kanyon Ofis olmak üzere yaklaşık toplam 840 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 (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Kanyon'un makul değeri; 360 milyon TL'si Kanyon AVM, 611 milyon TL'si Kanyon Ofis olmak üzere yaklaşık toplam 971 milyon TL olup, söz konusu makul değer Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edileceği öngörülen kira gelirlerinin net bugünkü değerleri üzerinden Şirket Yönetimi tarafından hesaplanmıştır).

Diğer

Bilanço tarihi itibarıyla, 30 Haziran 2020 tarihli gerçeğe uygun değerleme çalışmalarına istinaden diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerin makul değerleri 582.267 TL'dir (31 Aralık 2019: 585.653 TL). Söz konusu makul değerler, kira geliri elde edilen varlıklar için elde edileceği öngörülen kira gelirlerinin net bugünkü değerleri üzerinden Şirket Yönetimi tarafından, ilgili dönemde satın alınan araziler ise bağımsız bir değerleme şirketi tarafından belirlenmiştir. Değerleme şirketi, SPK tarafından yetkilendirilmiş olup, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerleme hizmeti vermekte ve ilgili bölgelerdeki gayrimenkulün makul değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Söz konusu değerleme raporunda; sahip olunan arsaların makul değeri, benzer emlak için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa emsal karşılaştırmalı yaklaşıma göre belirlenmiştir.

NOT 15 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

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

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

**30 EYLÜL 2020 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 (Devamı)

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
Maliyet				
Makine, tesis ve cihazlar	9.920	18	-	9.938
Taşıtlar	612	-	(52)	560
Döşeme ve demirbaşlar	4.922	835	(27)	5.730
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.060	-	-	2.060
Yapılmakta olan yatırımlar	90	-	-	90
Diğer maddi varlıklar	12.826	172	(6)	12.992
	30.430	1.025	(85)	31.370
Birikmiş amortisman				
Makine, tesis ve cihazlar	9.732	24	-	9.756
Taşıtlar	187	18	(51)	154
Döşeme ve demirbaşlar	3.160	680	(19)	3.821
Kiralanın maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	1.888	166	-	2.054
Diğer maddi varlıklar	9.415	771	(5)	10.181
	24.382	1.659	(75)	25.966
Net defter değeri	6.048			5.404

30 Eylül 2019 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 4.545 TL'si satışların maliyetine, 4.046 TL'si genel yönetim giderlerine, 7.508 TL'si pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

NOT 16 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Maliyet					
Haklar	9.510	317	(335)	97	9.589
Bilgisayar yazılım programları	8.550	1.519	(3)	-	10.066
Yapılmakta olan yatırımlar	9.637	3.556	-	(97)	13.096
Diğer maddi olmayan varlıklar	501	339	-	-	840
	28.198	5.731	(338)	-	33.591
Birikmiş itfa payları					
Haklar	6.064	1.120	(131)	-	7.053
Bilgisayar yazılım programları	6.987	943	(3)	-	7.927
Diğer maddi olmayan varlıklar	294	114	-	-	408
	13.345	2.177	(134)	-	15.388
Net defter değeri	14.853				18.203

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

**30 EYLÜL 2020 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 (Devamı)

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2019
Maliyet					
Haklar	8.232	143	-	506	8.881
Bilgisayar yazılım programları	7.175	738	-	44	7.957
Yapılmakta olan yatırımlar	9.487	845	-	(550)	9.782
Diğer maddi olmayan varlıklar	282	150	-	-	432
	25.176	1.876	-	-	27.052
Birikmiş itfa payları					
Haklar	4.594	1.044	-	-	5.638
Bilgisayar yazılım programları	5.955	718	-	-	6.673
Diğer maddi olmayan varlıklar	231	42	-	-	273
	10.780	1.804	-	-	12.584
Net defter değeri	14.396				14.468

NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER

a) Karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılığı	1.173	1.371
	1.173	1.371

Dava tazminat karşılıkları:

Grup, aleyhine açılmış hukuk, iş, ticari ve idari davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların değerlendirilmesi neticesinde konsolide finansal tablolarda toplam 1.173 TL (31 Aralık 2019: 1.371 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Dava karşılıklarının 30 Eylül tarihleri itibarıyla dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	1.371	1.453
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 24)	-	65
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	(198)	(96)
30 Eylül itibarıyla	1.173	1.422

b) Koşullu varlıklar

Ödenmiş olan cezaya ilişkin iade başvurusu:

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

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

**30 EYLÜL 2020 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) Koşullu varlıklar (Devamı)

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

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

c) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler

	30 Eylül 2020		
	ABD Doları	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler			
Teminat mektupları	-	35.828	35.828
	-	35.828	35.828
Alınan garantiler			
Teminat mektupları	10.829	44.948	55.777
Teminat senetleri	1.148	381	1.529
	11.977	45.329	57.306
	31 Aralık 2019		
	ABD Doları	TL	Toplam
Verilen garanti ve kefaletler			
Teminat mektupları	-	41.389	41.389
	-	41.389	41.389
Alınan garantiler			
Teminat mektupları	9.297	45.322	54.619
Teminat senetleri	873	319	1.192
	10.170	45.641	55.811

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

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

c) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla teminat/ipotek/rehin ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
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 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır. (31 Aralık 2019: %0).

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.263	1.162
Personele ödenecek ücretler	21	602
	1.284	1.764
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		
Birikmiş izin karşılıkları	3.255	3.415
	3.255	3.415

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

**30 EYLÜL 2020 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)

Birikmiş izin karşılıkları:

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

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	3.415	2.956
Dönem içerisindeki artış	-	576
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(160)	(242)
30 Eylül itibarıyla	3.255	3.290

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	5.860	4.118
	5.860	4.118

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 2020 tarihi itibarıyla 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.730,15 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 yükümlülüğünün 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 2020	31 Aralık 2019
İskonto oranı (%)	3,72	3,72
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 2020 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 uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı (Devamı):

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

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	4.118	4.079
Dönem içerisindeki artış	2.318	1.376
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(576)	(1.044)
30 Eylül itibarıyla	5.860	4.411

NOT 19 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Diğer dönen varlıklar		
KDV alacakları	330	424
Personel avansları	270	25
Diğer	2	-
	602	449
Diğer duran varlıklar		
KDV alacakları	9.737	9.349
	9.737	9.349
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Diğer	136	124
	136	124

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla taahhüt edilmiş, tarihi ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

		30 Eylül 2020		31 Aralık 2019
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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla EİS'in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri üzerinden aşağıda belirtilmiştir:				
Hissedarlar	(%)	30 Eylül 2020	(%)	31 Aralık 2019
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	50,62	346.845	50,62	346.845
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.	29,67	203.295	29,67	203.295
Diğer (halka açık kısım) (*)	19,72	135.120	19,72	135.120
Toplam	100,00	685.260	100,00	685.260
Sermaye düzeltme farkları		105.777		105.777
Çıkarılmış sermaye toplamı		791.037		791.037

(*) BIST'de işlem gören şirketlerin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde fiili dolaşımda bulunan pay oranları Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") tarafından 1 Ekim 2010 tarihinden itibaren 30 Eylül 2010 döneminden başlamak üzere haftalık olarak kamuoyuna duyurulmaktadır. MKK tarafından 30 Eylül 2020 tarihinde yayınlanan rapora göre Şirket sermayesinin %19,71'i (31 Aralık 2019: %19,70) fiili dolaşımdaki pay oranını göstermekte olup, diğer grubu içerisinde sunulmuştur.

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

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

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Grup'un yasal finansal tablolarında taşıdığı yasal yedeklerin toplam tutarı 284.078 TL'dir (31 Aralık 2019: 231.153 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	192.662	180.110
İştirak hisseleri satış kazançları	87.816	48.843
Kurumlar vergisi indirimi	3.600	2.200
Toplam	284.078	231.153

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Yurt içi satışlar	854.900	286.761	746.583	253.398
Yurt dışı satışlar	647	84	971	141
Brüt satışlar	855.547	286.845	747.554	253.539
Satıştan iadeler (-)	(10.362)	(1.588)	(4.809)	(2.077)
Satış iskontoları (-)	(177.373)	(52.443)	(132.034)	(42.494)
Satış gelirleri, net	667.812	232.814	610.711	208.968
Satışların maliyeti (-)	(433.510)	(141.483)	(395.377)	(131.378)
Brüt kar	234.302	91.331	215.334	77.590

NOT 22 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Pazarlama giderleri				
Personel giderleri	34.989	10.171	40.629	13.537
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	20.084	6.293	23.452	6.395
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	7.316	2.274	7.558	2.765
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	6.392	1.959	7.508	2.378
Teknik destek, lisans ve know-how giderleri	1.303	634	1.176	491
Yakıt, enerji, su giderleri	1.135	377	2.349	743
Yol, ulaşım ve seyahat giderleri	853	160	1.777	568
Danışmanlık giderleri	482	111	247	100
Eğitim hizmet gideri	430	52	614	240
Kira giderleri	248	120	395	108
Fason hizmet gideri	168	51	339	110
Diğer	1.713	654	1.910	723
	75.113	22.856	87.954	28.158
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	21.685	6.840	17.584	6.345
Danışmanlık giderleri	11.167	3.451	8.312	2.916
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	3.926	1.314	4.046	1.502
Vergi, resim ve harçlar	3.332	135	3.305	591
Reklam, tanıtım giderleri	2.433	617	2.409	877
Kıdem tazminatı karşılık gideri (Not 18)	2.318	379	1.376	460
Kira giderleri	1.720	592	1.201	443
Piyasa araştırma gideri	1.418	668	963	265
Bakım onarım giderleri	995	322	886	311
Diğer	5.948	1.682	5.245	743
	54.942	16.000	45.327	14.453

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 23 - ÇEŞİT ESASINA GÖRE GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hammadde ve ticari mal alımları	410.384	133.922	382.213	121.596
Personel giderleri	56.674	17.011	58.213	19.882
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	22.517	6.910	25.861	7.272
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 14, 15 ve 16)	14.684	4.650	16.099	5.356
Danışmanlık giderleri	11.649	3.562	8.559	3.016
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	7.316	2.274	7.558	2.765
Ticari stoklardaki değişimler	3.132	(4.765)	5.521	7.118
Kıdem tazminatı karşılığı (Not 18)	2.318	379	1.376	460
Kira giderleri	1.968	712	1.596	551
Fason hizmet gideri	168	51	339	110
Diğer	32.755	15.633	21.323	5.863
	563.565	180.339	528.658	173.989

NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Banka mevduatı kur farkı geliri	236.985	118.814	90.849	21.983
Banka mevduatı faiz geliri	12.217	5.868	20.201	5.739
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	12.186	3.095	25.644	8.376
Ticari borç ve alacakların kur farkı geliri	4.455	2.150	6.624	4.070
Diğer	1.825	1.466	1.088	584
	267.668	131.393	144.406	40.752
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Ticari borç ve alacakların kur farkı gideri	38.247	25.040	12.332	995
Banka mevduatı kur farkı gideri	27.395	480	59.154	42.340
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	4.910	1.215	7.582	3.311
Bağış giderleri	261	30	559	131
Dava gider karşılığı (Not 17)	-	-	65	1
Diğer	299	76	397	2
	71.112	26.841	80.089	46.780

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

**30 EYLÜL 2020 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/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
İştiraklerden temettü geliri	67.072	-	79.511	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı	1.275	2	47	1
Mali duran varlık satış karı	286	-	33.126	-
Diğer	1.639	805	343	2
	70.272	807	113.027	3
Yatırım faaliyetlerinden giderler				
Mali duran varlık satış zararı	141	141	2	2
Maddi duran varlık satış zararı	23	10	6	-
Diğer	-	-	116	116
	164	151	124	118

NOT 26 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Finansman gelirleri				
Türev işlem gelirleri	33.544	15.949	1.538	578
Banka kur farkı gelirleri	14.422	11.046	2.269	245
	47.966	26.995	3.807	823
Finansman giderleri				
Banka kredileri faiz giderleri	13.441	3.932	14.918	5.355
Türev işlem giderleri	10.914	10.914	53.012	22.334
Kiralama işlemleri kur farkı giderleri	5.229	2.741	1.508	(865)
Kiralama işlemleri faiz giderleri	962	271	1.459	447
Kur farkı giderleri	792	(5.512)	2.385	1.070
Teminat mektubu komisyonları	399	69	315	89
Diğer	267	143	512	205
	32.004	12.558	74.109	28.635

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

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hesaplanan kurumlar vergisi (Şirket)	60.292	38.551
Peşin ödenen vergiler (Şirket)	(27.507)	(25.194)
	32.785	13.357
Peşin ödenen vergiler (bağlı ortaklık)	(4.491)	(224)
	(4.491)	(224)
Dönem karı vergi yükümlülüğü (net)	28.294	13.133

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

30 EYLÜL 2020 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)

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2020 yılı için %22'dir (2019: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61'inci Madde kapsamında yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

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

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup, izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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

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

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

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

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Cari dönem vergi gideri (-)	(60.292)	(33.627)	(23.597)	(158)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(5.416)	(989)	10.368	(163)
Toplam vergi gideri (-)	(65.708)	(34.616)	(13.229)	(321)

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

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Vergi öncesi kar	394.647	115.614
Cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi tutarı (%22)	(86.822)	(25.435)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(187)	(194)
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi (temettü)	14.756	17.492
İştirak satış kazancı	-	4.429
Ertelenmiş vergi hesaplamasına konu edilmeyen geçmiş yıl zararları	28	1.326
Özkaynaktan pay alma muhasebesi	1.710	(16.138)
Konusu kalmayan mali zararlar	-	(120)
Diğer	4.807	5.411
Toplam vergi gideri (-)	(65.708)	(13.229)

b) Ertelenmiş vergi

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TMS/TFRS'ler uyarınca hazırlanmış finansal tablolarda ve yasal finansal tablolarda farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS'ler ve Vergi Kanunları'na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ortaya çıkmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri hesaplamasında kullanılan vergi oranı %22'dir (31 Aralık 2019: %22).

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamındaki, 30 Eylül 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmış, fakat vergi oranı değişikliğinin konsolide finansal tablolardaki etkisinin önemsiz olması sebebiyle, vergi oran değişikliği etkisi muhasebeleştirilmemiştir.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

b) Ertelenmiş vergi (Devamı)

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ yükümlülükleri	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(13.410)	(15.424)	3.003	3.393
Kıdem tazminatı karşılıkları	(5.860)	(4.118)	1.173	827
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	(4.811)	(2.924)	1.056	641
Birikmiş izin karşılıkları	(3.255)	(3.415)	655	690
Finansal kiralama işlemlerinden doğan yükümlülükler	(3.830)	(2.427)	843	534
Şüpheli alacak karşılığı	(2.890)	(2.890)	631	631
Vadeli satışların tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.557)	(2.958)	563	651
Dava gideri karşılığı	(1.173)	(1.371)	258	302
Geçmiş dönem mali zararları	-	(2.788)	-	558
Ertelenmiş vergi varlıkları (**)			8.182	8.227
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar makul değer farkları (*)	3.156.206	3.198.587	(157.810)	(159.929)
Türev araçlar	4.729	(18.033)	(1.040)	3.967
Vadeli alımların tahakkuk etmemiş finansman gideri	727	775	(160)	(170)
Diğer	2.332	630	(513)	(139)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-) (**)			(159.523)	(156.271)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net			(151.341)	(148.044)
(*) Gerçeğe uygun değer ile kayıtlı değer arasındaki fark 3.156.206 TL (31 Aralık 2019: 3.198.587 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 özletildiğinden konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanan ve finansal tablolara alınan 159.523 TL (31 Aralık 2019: 156.271 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile 8.182 TL (31 Aralık 2019: 8.227 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının netini ifade etmektedir.				
Yapılan değerlendirme neticesinde, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla mevcut 5.382 TL (31 Aralık 2019: 7.763 TL) tutarındaki indirilebilir geçici farklardan, Grup'un öngörülebilir bir süre içerisinde yararlanamayabileceği sonucuna varılması nedeniyle, söz konusu indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanan 1.076 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 1.553 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir.				
Ertelenmiş vergi aktifi ayrılmayan devreden geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona erecekleri yıllar aşağıdaki gibidir:				
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019		
2021 yılında sona erecek	1.183	1.183		
2022 yılında sona erecek	1.634	1.634		
2023 yılında sona erecek	2.114	2.114		
2024 yılında sona erecek	451	2.832		
	5.382	7.763		

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

b) Ertelenmiş vergi (Devamı)

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

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dönem içi hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	(148.044)	(139.461)
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(5.416)	10.368
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların değer artışı nedeniyle özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilen ertelenen vergi yükümlülüğü (*)	2.119	-
30 Eylül itibarıyla	(151.341)	(129.093)

(*) Doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilen vergilerden oluşmaktadır. Özkaynaklardan konsolide kar ve zarar tablosuna transfer edilen vergi bulunmamaktadır.

NOT 28 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	328.907	141.039	102.390	1.050
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı	328.907	141.039	102.390	1.050
Beheri 1 Kuruş nominal değerindeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	68.526.000.000	68.526.000.000	68.526.000.000	68.526.000.000
Pay başına kazanç (TL)	0,4800	0,2058	0,1494	0,0015
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	0,4800	0,2058	0,1494	0,0015

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde TFRS 16'nın uygulanması sebebiyle konsolide net dönem karı 1.095 TL, pay başına kazanç 0,000016 TL tutarında azalmıştır.

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

a) Kredi riski

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

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	1.100	206.118	3.591	243	961.400	6.581
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	144.788	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.100	202.172	3.591	243	961.400	6.581
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	3.946	-	-	-	-
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 2020 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar "Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosu"nda belirtilmiştir.

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2019 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)	1.089	232.400	361	150	672.780	4.943
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	161.999	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.089	229.470	361	150	672.780	4.943
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	2.930	-	-	-	-
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 2019 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, SİNÂİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	1.603
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	859
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	1.438
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	46
	-	3.946

31 Aralık 2019	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	1.706
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	738
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	285
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	201
	-	2.930

(*) 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 2020						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Kiralama işlemlerinden borçlar	12.432	12.990	2.857	8.221	1.912	-
Finansal borçlar	171.936	190.144	39.875	108.083	42.186	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	12.641	12.641	12.641	-	-	-
Diğer ticari borçlar	230.211	230.937	211.597	10.423	8.917	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	12.224	12.224	1.284	10.940	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	439.444	458.936	268.254	137.667	53.015	-

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

**30 EYLÜL 2020 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)

31 Aralık 2019						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Kiralama işlemlerinden borçlar	17.164	18.894	3.025	7.735	8.134	-
Finansal borçlar	80.650	94.963	24.227	58.188	12.548	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	9.594	9.596	9.596	-	-	-
Diğer ticari borçlar	221.721	222.493	214.251	1.458	6.784	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	10.410	10.410	1.764	8.646	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	339.539	356.356	252.863	76.027	27.466	-

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 2020

31 Aralık 2019

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzerleri	961.400	672.782
---------------------------	---------	---------

Finansal yükümlülükler

Finansal borçlar	184.368	97.814
------------------	---------	--------

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

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	84.628	(84.628)	84.628	(84.628)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(4.685)	4.685	(4.685)	4.685
ABD Doları net etki	79.943	(79.943)	79.943	(79.943)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	72.650	(72.650)	72.650	(72.650)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	72.650	(72.650)	72.650	(72.650)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(1.854)	1.854	(1.854)	1.854
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(8.559)	8.559	(8.559)	8.559
Diğer döviz varlıkları net etki	(10.414)	10.414	(10.414)	10.414
Toplam	142.179	(142.179)	142.179	(142.179)

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

**30 EYLÜL 2020 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 2019			
	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)	45.603	(45.603)	45.603	(45.603)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	45.603	(45.603)	45.603	(45.603)
Avro’nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	34.834	(34.834)	34.834	(34.834)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	34.834	(34.834)	34.834	(34.834)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(2)	2	(2)	2
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(2)	2	(2)	2
Toplam	80.435	(80.435)	80.435	(80.435)

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

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
ABD Doları	7,8080	5,6591
Avro	9,1281	6,1836
GBP	10,0309	6,9487
CHF	8,4413	5,6857

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020			
	Orijinal bakiyeler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Ticari alacaklar	1.554	35	132	72
Parasal finansal varlıklar	862.767	56.128	46.137	3.377
Dönen Varlıklar	864.321	56.163	46.269	3.449
Parasal finansal varlıklar	67.649	8.664	-	-
Duran Varlıklar	67.649	8.664	-	-
Toplam Varlıklar	931.970	64.827	46.269	3.449
Ticari borçlar	121.719	9.501	3.827	12.601
Parasal olan diğer yükümlülükler	5.247	672	-	-
Finansal borçlar	7.485	-	807	119
Kısa Vadeli Yükümlülükler	134.451	10.173	4.634	12.720
Finansal borçlar	876	-	96	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	19.498	459	1.743	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	20.374	459	1.839	-
Toplam Yükümlülükler	154.825	10.632	6.473	12.720
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(66.221)	(3.000)	-	(42.797)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	66.221	3.000	-	42.797
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	710.924	51.195	39.796	(52.068)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	777.145	54.195	39.796	(9.271)
İhracat	-	-	-	-
İthalat	236.005	14.034	10.144	33.829

(*) İlgili bakiye 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla diğer dövizlerin toplam TL karşılığından oluşmaktadır.

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

**30 EYLÜL 2020 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 2019 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019			
	Orijinal bakiyeler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Parasal finansal varlıklar	589.405	56.641	38.034	-
Ticari alacaklar	1.299	-	195	-
Dönen Varlıklar	590.704	56.641	38.229	-
Parasal finansal varlıklar	3.689	621	-	-
Duran Varlıklar	3.689	621	-	-
Toplam Varlıklar	594.393	57.262	38.229	-
Ticari borçlar	102.524	12.052	3.273	9.166
Finansal borçlar	6.610	-	994	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	3.984	671	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	113.118	12.723	4.267	9.166
Parasal olan diğer yükümlülükler	19.498	604	2.393	-
Finansal borçlar	4.522	-	680	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	24.020	604	3.073	-
Toplam Yükümlülükler	137.138	13.327	7.339	9.166
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(94.816)	(6.000)	(4.500)	(29.247)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	94.816	6.000	4.500	29.247
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	362.439	37.935	26.390	(38.413)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	457.255	43.935	30.890	(9.166)
İhracat	-	-	-	-
İthalat	309.553	27.292	17.177	33.196

(*) İlgili bakiye 31 Aralık 2019 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 2020 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 2020		31 Aralık 2019	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	4.848	119	-	18.033
	4.848	119	-	18.033

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 2020	31 Aralık 2019
Vadeli döviz işlemleri	66.221	94.816
	66.221	94.816

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

**30 EYLÜL 2020 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 2020	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	-	961.400	-	-	961.400	5
Ticari alacaklar	-	206.002	-	-	206.002	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	1.100	-	-	1.100	8
Türev araçlar	-	4.848	-	-	4.848	-
Finansal yatırımlar	6.581	-	3.312.177	79.279	3.398.037	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	171.936	-	-	171.936	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	12.432	-	-	12.432	7
Türev araçlar	-	119	-	-	119	-
Ticari borçlar	-	230.211	-	-	230.211	9
İlişkili taraflara borçlar	-	12.641	-	-	12.641	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 2020 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 2019	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	-	672.782	-	672.782	5
Ticari alacaklar	-	232.400	-	232.400	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	1.089	-	1.089	8
Finansal yatırımlar	4.943	-	3.354.559	3.359.502	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	80.650	-	80.650	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	17.164	-	17.164	7
Türev araçlar	-	18.033	-	18.033	-
Ticari borçlar	-	221.721	-	221.721	9
İlişkili taraflara borçlar	-	9.594	-	9.594	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 2020 TARİHİNDE SONRA 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Finansal borçlar (*)	184.368	97.814
Nakit ve nakit benzerleri ve kısa vadeli finansal yatırımlar	(961.400)	(672.782)
Net Borç	(777.032)	(574.968)
Toplam özkaynaklar	4.516.952	4.277.258
Toplam sermaye	3.739.920	3.702.290
Net Borç / Toplam Sermaye	%21	%16

(*) 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

- i) 1 Temmuz 2020 tarihli özel durum açıklamasında belirtildiği üzere; Şirket'in %50 oranında ortak olduğu Kanyon Alışveriş Merkezi'ndeki (Kanyon AVM) kiracılarına 1 Eylül 2020 tarihine kadar ihtiyaç duyulabilecek kira indirimi ve diğer kira destek uygulamalarının güncel ziyaretçi sayısı ve iş hacmi dikkate alınarak Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş. (Kanyon Yönetim) tarafından belirlenmesine karar verilmiştir. 9 Ekim 2020 tarihli özel durum açıklamasında ise Eylül-Aralık 2020 dönemi de dahil olmak üzere Koronavirüs (COVID-19) salgınının perakende sektörü üzerindeki etkilerinin devam ettiği süre boyunca, Kanyon AVM'deki kira destek ve indirimi uygulamalarının Kanyon Yönetim tarafından belirlenmesinin devamına karar verildiği belirtilmiştir.

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 30 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

- ii) 27 Ekim 2020 tarihli özel durum açıklamasında belirtildiği üzere; Şirket'in iş ortaklığı Eczacıbaşı-Monrol'ün ortakları tarafından imzalanan "Ortaklık Anlaşması"nın tadili amacıyla hazırlanan ve 31.10.2017 tarihinde yürürlüğe giren "Tadil Protokolü" kapsamında;
- Eczacıbaşı-Monrol'ün sermaye artırımı sonrasında 31.10.2017 tarihi itibarıyla Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %84'ü Eczacıbaşı Grubu'na (%83,996'sı Şirket'e, %0,002'si Eczacıbaşı Holding A.Ş.'ye ve %0,002'si EİP Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş.'ye ait olmak üzere) ve %16'sı Bozlu Grubu (Şükrü Bozluoğlu ve Uğur Bozluoğlu)'na ait olmuştur.
 - Eczacıbaşı Grubu, Eczacıbaşı-Monrol'ün genel kurul tescil tarihi'nden (03.11.2017 tarihinde tescil edilmiştir) itibaren 5 yıl içerisinde, Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %9'una tekabül eden payları Bozlu Grubu'na (Eczacıbaşı-Monrol'deki ortaklık oranı %25'e çıkacak şekilde) satmayı; Bozlu Grubu da, genel kurul tescil tarihi'nden itibaren 5 yıl içerisinde, Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %9'una tekabül eden payları Eczacıbaşı Grubu'ndan satın almayı "taahhüt" etmişlerdir.
 - Tadil Protokolünde belirtilen "taahhüt" çerçevesinde, Bozlu Grubu'nun ilk etapta, Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %3'üne tekabül eden 525.000 adet payı satın alma talebi üzerine Eczacıbaşı Grubu ile Bozlu Grubu arasında 27 Ekim 2020 tarihli pay devir sözleşmesi imzalanmıştır.
 - 27 Ekim 2020 tarihli pay devir sözleşmesi kapsamında; Eczacıbaşı Holding A.Ş., Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %0,00168'ine karşılık gelen 294 adet payını; EİP Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş., Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %0,00168'ine karşılık gelen 294 adet payını; Şirket ise Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %2,99664'ünü temsil eden 524.412 adet payını, "Tadil Protokolü"ndeki esaslara göre hesaplanan toplam 759.846,55 Avro satış bedeliyle (Şirket'in payına düşen tutar 758.995,53 Avro'dur) Bozlu Grubu'na satarak payların devrini gerçekleştirmişlerdir.
- Satış sonrasında Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %81'i Şirket'e, %19'u ise Bozlu Grubu'na ait hale gelmiştir. Pay devri sonrasında Eczacıbaşı-Monrol'ün mevcut yönetim kurulu üye yapısında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

.....