

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....</b>	<b>1 - 3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>6</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>	<b>7-8</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....</b>	<b>9-56</b>
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-12
NOT 3 DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR.....	12-13
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	13-16
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	17
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	17-19
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	19-20
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	20-24
NOT 9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....	24-25
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR .....	25
NOT 11 STOKLAR .....	25-26
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....	26
NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....	26-27
NOT 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....	27-28
NOT 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	29
NOT 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	30
NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER .....	30-32
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	32-34
NOT 19 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	34
NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	34-35
NOT 21 HASILAT.....	36
NOT 22 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ .....	36-37
NOT 23 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER .....	37
NOT 24 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER .....	37-38
NOT 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	38
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ .....	38
NOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	39-42
NOT 28 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	42
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 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar:</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.612.229	556.168
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	194.559	388.038
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	30.127	3.573
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	1.325.357	794.906
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	-	927
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		4.747	191
Türev araçlar	29	10.772	-
Stoklar	11	1.273.081	786.692
Peşin ödenmiş giderler	12	53.741	53.468
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	28.904
Diğer dönen varlıklar	19	37.089	40.099
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>		<b>4.541.702</b>	<b>2.652.966</b>
<b>Duran Varlıklar:</b>			
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	-	220
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	10	136	127
Finansal yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zarara) yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	28.801	157.609
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	6	11.686.679	11.686.679
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	267.171	272.320
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	5.195.641	5.179.691
Maddi duran varlıklar	15	2.174.264	2.134.828
Kullanım hakkı varlıkları	13	63.412	50.927
Maddi olmayan duran varlıklar	16	800.386	828.087
Peşin ödenmiş giderler	12	20.904	45.692
Ertelenmiş vergi varlığı	27	220.838	85.953
Diğer duran varlıklar	19	224.308	136.758
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>		<b>20.682.540</b>	<b>20.578.891</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>25.224.242</b>	<b>23.231.857</b>

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 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	1.016	1.964
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	28.045	27.599
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri	7	828.025	411.941
- İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	-	20.000
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	103.167	24.036
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	1.249.387	625.787
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	32.118	21.678
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	6
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		191.914	24.277
Türev araçlar	29	-	6.588
Ertelenmiş gelirler	12	3.295	4.101
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	55.292	24.724
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	70.075	54.027
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	70.330	62.692
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		988	857
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>2.633.652</b>	<b>1.310.277</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	7.678	10.441
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	7	46.158	18.007
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli banka kredileri	7	1.905.039	1.466.823
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	86.021	122.519
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	27	1.982.041	1.550.122
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>4.026.937</b>	<b>3.167.912</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>6.660.589</b>	<b>4.478.189</b>

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 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar:</b>		<b>18.561.736</b>	<b>18.751.906</b>
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		(43.962)	(50.766)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (*)		10.976.348	10.976.348
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		75.464	75.454
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		10.010	10.010
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar		58.339	41.169
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	20	612.129	295.070
Geçmiş yıllar karları		6.020.409	2.435.824
Net dönem karı		61.962	4.177.760
<b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>		<b>1.917</b>	<b>1.762</b>
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>18.563.653</b>	<b>18.753.668</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>25.224.242</b>	<b>23.231.857</b>

(\*) “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 2023 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 27 Ekim 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

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

**30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	21	3.659.020	1.235.281	1.134.018	433.630
Satışların maliyeti (-)	21	(2.022.502)	(698.792)	(726.650)	(262.277)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>1.636.518</b>	<b>536.489</b>	<b>407.368</b>	<b>171.353</b>
Genel yönetim giderleri (-)	22	(399.842)	(153.612)	(107.897)	(43.730)
Pazarlama giderleri (-)	22	(551.949)	(181.949)	(178.228)	(60.514)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	22	(35.179)	(12.155)	-	-
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	704.133	191.850	583.470	189.068
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(320.994)	(121.335)	(126.108)	(40.160)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>1.032.687</b>	<b>259.288</b>	<b>578.605</b>	<b>216.017</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	619.904	1.431	172.521	1.279
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(202)	(34)	(93)	1
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar)larından paylar	3	(19.694)	37.498	(88.246)	18.003
<b>FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>1.632.695</b>	<b>298.183</b>	<b>662.787</b>	<b>235.300</b>
Finansman gelirleri	26	32.768	2.417	27.563	4.997
Finansman giderleri (-)	26	(1.122.969)	(159.812)	(56.746)	(22.606)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>		<b>542.494</b>	<b>140.788</b>	<b>633.604</b>	<b>217.691</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>		<b>(480.222)</b>	<b>(474.461)</b>	<b>(127.901)</b>	<b>(46.160)</b>
Dönem vergi gideri (-)	27	(185.456)	(85.570)	(140.684)	(44.697)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	27	(294.766)	(388.891)	12.783	(1.463)
<b>NET DÖNEM KARI</b>		<b>62.272</b>	<b>(333.673)</b>	<b>505.703</b>	<b>171.531</b>
<b>Dönem karının dağılımı</b>					
- Kontrol gücü olmayan paylar		310	68	28	25
- Ana ortaklık payları		61.962	(333.741)	505.675	171.506
<b>NET DÖNEM KARI</b>		<b>62.272</b>	<b>(333.673)</b>	<b>505.703</b>	<b>171.531</b>
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
<b>Basit pay başına kazanç (TL)</b>					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	28	0,0909	(0,4869)	0,7380	0,2503

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 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI  
GELİR TABLOSU**

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
<b>Dönem karı</b>	<b>62.272</b>	<b>(333.673)</b>	<b>505.703</b>	<b>171.531</b>
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:</b>				
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirinden paylar	3 17.170	9.220	37.902	6.073
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:</b>				
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirinden paylar	3 10	(4)	(2)	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	9.072	(170)	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi etkisi	(2.268)	(378)	-	-
<b>Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)</b>	<b>23.984</b>	<b>8.668</b>	<b>37.900</b>	<b>6.073</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>86.256</b>	<b>(325.005)</b>	<b>543.603</b>	<b>177.604</b>
<b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı</b>				
- Kontrol gücü olmayan paylar	310	68	28	25
- Ana ortaklık payları	85.946	(325.073)	543.575	177.579
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>86.256</b>	<b>(325.005)</b>	<b>543.603</b>	<b>177.604</b>

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 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Birikmiş Karlar		Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Yabancı para çevrim farkları	Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp/kazancı	Gerçeğe uygun değer artış farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
<b>1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla</b>	<b>685.260</b>	<b>105.777</b>	<b>10.010</b>	-	<b>(4.054)</b>	<b>5.306.272</b>	-	<b>318.456</b>	<b>218.913</b>	<b>755.060</b>	<b>7.395.694</b>	<b>74</b>	<b>7.395.768</b>	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(25.386)	780.446	(755.060)	-	-	-	
Kar Payı ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	(200.096)	-	(200.096)	-	(200.096)	
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	37.902	(2)	-	-	-	-	505.675	543.575	28	543.603	
Diğer	-	-	-	-	-	-	-	2.000	-	-	2.000	-	2.000	
<b>30 Eylül 2022</b>	<b>685.260</b>	<b>105.777</b>	<b>10.010</b>	<b>37.902</b>	<b>(4.056)</b>	<b>5.306.272</b>	-	<b>295.070</b>	<b>799.263</b>	<b>505.675</b>	<b>7.741.173</b>	<b>102</b>	<b>7.741.275</b>	
<b>1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla</b>	<b>685.260</b>	<b>105.777</b>	<b>10.010</b>	<b>41.169</b>	<b>(50.766)</b>	<b>10.976.348</b>	<b>75.454</b>	<b>295.070</b>	<b>2.435.824</b>	<b>4.177.760</b>	<b>18.751.906</b>	<b>1.762</b>	<b>18.753.668</b>	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	317.059	3.860.701	(4.177.760)	-	-	-	
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	(280.957)	-	(280.957)	-	(280.957)	
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	17.170	6.804	-	10	-	-	61.962	85.946	310	86.256	
Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	4.841	-	4.841	(155)	4.686	
<b>30 Eylül 2023</b>	<b>685.260</b>	<b>105.777</b>	<b>10.010</b>	<b>58.339</b>	<b>(43.962)</b>	<b>10.976.348</b>	<b>75.464</b>	<b>612.129</b>	<b>6.020.409</b>	<b>61.962</b>	<b>18.561.736</b>	<b>1.917</b>	<b>18.563.653</b>	

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 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
<b>A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları</b>		<b>1.199.201</b>	<b>154.696</b>
<b>Dönem karı</b>		<b>62.272</b>	<b>505.703</b>
<b>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	13, 15, 16	221.026	20.096
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18	66.277	7.855
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17	12.098	(131)
Diğer değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	3	-	125.000
Maddi duran varlık satış karı/zararı		(365)	-
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	11	14.016	1.126
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	19.694	(74.253)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	24	(134.096)	(76.726)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	26	314.087	34.683
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	27	480.222	127.901
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		291.695	(173.878)
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler	25	(615.137)	(170.033)
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	26	(31.392)	6.665
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		809.037	(19.987)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		-	(131)
		<b>1.447.162</b>	<b>313.890</b>
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>			
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)la ilgili düzeltmeler		(461.459)	(45.552)
Stoklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		(500.405)	(45.988)
Ticari borçlardaki (azalış)/artışla ilgili düzeltmeler		702.731	63.087
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		(87.948)	3.709
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla ilgili düzeltmeler		24.515	(20.628)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış)la ilgili düzeltmeler		178.579	41.366
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış)la ilgili düzeltmeler		(806)	11.439
		<b>(144.793)</b>	<b>7.433</b>
<b>Faaliyetlerden kaynaklanan nakit çıkışları</b>			
Alınan faiz		38.199	45.728
Vergi ödemeleri	27	(125.984)	(210.223)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	18	(77.655)	(2.132)
		<b>(165.440)</b>	<b>(166.627)</b>

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 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		<b>400.737</b>	<b>23.678</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15, 16	(201.935)	(18.648)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satımından kaynaklanan nakit girişleri		1.004	4
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(15.950)	(2.711)
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları sermaye artırımını sebebiyle nakit çıkışları	3	(155)	(125.000)
Alınan temettüler	3, 25	617.773	170.033
<b>C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		<b>(544.221)</b>	<b>(142.684)</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		137.000	416.891
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	7	(261.708)	(323.107)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(31.235)	(16.638)
Türev araçlardan nakit girişleri		14.032	8.417
Ödenen temettüler		(280.957)	(200.096)
Ödenen faiz		(121.353)	(28.151)
<b>Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C)</b>		<b>1.055.717</b>	<b>35.690</b>
<b>D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi</b>		<b>-</b>	<b>24.782</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C+D)</b>		<b>1.055.717</b>	<b>60.472</b>
<b>E. Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi</b>	<b>5</b>	<b>556.130</b>	<b>1.263.966</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi (A+B+C+D+E)</b>	<b>5</b>	<b>1.611.847</b>	<b>1.324.438</b>

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 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket’in tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup, 1990 yılından itibaren hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %18,76’sı (31 Aralık 2022: %18,76’sı) halka açıktır. Şirket’in %50,62 (31 Aralık 2022: %50,62) oranında hissesine sahip olan Eczacıbaşı Holding A.Ş. (“Eczacıbaşı Holding”) Şirket’in ana ortağı konumundadır (Not 20).

Şirket ve bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 1.121 ’dir (31 Aralık 2022: 1.157).

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

#### Bağlı Ortaklıklar

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

Tam konsolidasyon yöntemi ile muhasebeleştirilen şirketler:

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

#### İş Ortaklıkları

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

İş ortaklıkları	Faaliyet konusu	Müteşebbis ortak	Bölüm
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Eczacıbaşı-Monrol”)	Tanı ürünleri üretimi ve satışı	Uğur Bozluolçay, Şükrü Bozluolçay ve Bozlu Holding A.Ş.	Sağlık

#### İştirakler

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

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

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

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

##### 2.1.1 Uygunluk beyanı

Grup, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’ nun Seri: II, 14.1 No’ lu Tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır.

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, türev finansal araçlar ve finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2022 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

##### 2.1.2 İşletmenin sürekliliği

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

##### 2.1.3 Kullanılan para birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

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

## 30 EYLÜL 2023 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 2023 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

##### a) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

##### b) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

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

## 30 EYLÜL 2023 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)

- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16’daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda ( normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

### NOT 3 - DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR

#### İştirakler ve iş ortaklıklarındaki paylar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<b>İştirakler</b>		
Ekom	125.060	110.316
<b>İş Ortaklıkları</b>		
Eczacıbaşı-Monrol	142.111	162.004
	<b>267.171</b>	<b>272.320</b>



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

## 30 EYLÜL 2023 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 (Devamı)

İştirakler ve iş ortaklıklarındaki payların dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla	272.321	196.394
Sermaye artırımı	-	162.500
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem karlarında Grup’un payı	(19.694)	74.253
Yabancı para çevrim farkları	17.170	37.902
Değer düşüklüğüne uğramış iştiraklere yapılan sermaye ödemeleri	-	(125.000)
Sermaye ödeme taahhütleri (-)	-	(37.500)
Temettü ödemeleri (-)	(2.636)	(8.581)
Aktüeryal kayıp kazançtan kaynaklanan farklar	10	(2)
<b>30 Eylül itibarıyla, net</b>	<b>267.171</b>	<b>299.966</b>

Grup’un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla özet finansal tablolarında yer alan iştirakler ve iş ortaklıklarının 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla varlık ve yükümlülükleri ile 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait net satışları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2023				Grup’un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
	Varlıklar	Yükümlülükler	Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar		
Ekom	17.048.704	16.574.312	-	83.390	16.884	26,36
Eczacıbaşı-Monrol	2.053.288	1.834.658	-	911.243	(36.578)	65,00
					(19.694)	
	31 Aralık 2022		Ana ortaklığa ait şerefiye	Net satışlar	30 Eylül 2022	
	Varlıklar	Yükümlülükler			Grup’un payına düşen net dönem karı	Etkin ortaklık oranları (%)
Ekom	11.089.255	10.670.789	-	65.532	13.148	26,36
EBX	-	-	-	-	10.379	50,00
Eczacıbaşı-Monrol	1.107.100	857.864	-	494.347	50.726	78,00
					74.253	

### 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 Mercı’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 2023 tarihi itibarıyla yurt çapında başlıca iki raporlanabilir bölümde faaliyetlerini sürdürmektedir (31 Aralık 2022: İki bölüm):

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

## 30 EYLÜL 2023 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. Sağlık:

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

#### 2. Gayrimenkul geliştirme:

##### *Kanyon*

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

##### *Ayazağa tesisleri*

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

##### *Araziler*

Portföyümüzdeki diğer araziler Lüleburgaz ve Silivri'deki arazilerden oluşmaktadır.

##### *Eczacıbaşı Gayrimenkul*

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

##### *Dağıtılmamış:*

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

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

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

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bölüm varlıkları ve yükümlülükleri:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Sağlık	3.829.767	(2.273.617)	2.631.266	(1.632.021)
Gayrimenkul geliştirme	5.223.467	(505.777)	5.253.607	(521.892)
Dağıtılmamış	16.171.008	(3.881.195)	15.346.984	(2.324.276)
<b>Toplam</b>	<b>25.224.242</b>	<b>(6.660.589)</b>	<b>23.231.857</b>	<b>(4.478.189)</b>

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

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

<b>1 Ocak 2023 - 30 Eylül 2023</b>	<b>Sağlık</b>	<b>Gayrimenkul geliştirme</b>	<b>Dağıtılmamış</b>	<b>Toplam</b>
<b>Yatırım harcamaları (Not 13, 14, 15 ve 16)</b>	<b>258.388</b>	<b>623</b>	<b>3.310</b>	<b>262.321</b>
<b>Nakit çıkışı gerektirmeyen giderler:</b>				
- Amortisman ve itfa payları (Not 13, 15 ve 16)	220.387	907	(268)	221.026
- Başarı prim karşılığı	41.074	-	-	41.074
- Kıdem tazminatı karşılıkları	39.553	-	581	40.134
- Stok değer düşüklüğü karşılıkları (Not 11)	14.016	-	-	14.016
- Gider tahakkukları (Not 9)	12.941	-	43	12.984
- Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	4.344	141	541	5.026
- Hukuki dava tazminatları karşılıkları	(3.040)	501	4.461	1.922
	<b>329.275</b>	<b>1.549</b>	<b>5.362</b>	<b>336.182</b>

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yatırım harcamalarının 177.021 TL maddi duran varlıklardan, 24.215 TL maddi olmayan duran varlıklardan, 15.950 TL yatırım amaçlı gayrimenkullerden ve 41.202 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla amortisman ve itfa paylarının 137.163 TL maddi duran varlıklardan, 53.143 TL maddi olmayan duran varlıklardan ve 31.465 TL TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarından oluşmaktadır.

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

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

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

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

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

<b>1 Ocak 2023 - 30 Eylül 2023</b>	<b>Sağlık</b>	<b>Gayrimenkul geliştirme</b>	<b>Dağıtılmamış</b>	<b>Toplam</b>
Toplam satış gelirleri	4.268.816	244.994	-	4.513.810
Grup içi satış gelirlerinin eliminasyonu (-)	(849.800)	(4.990)	-	(854.790)
Grup dışı satış gelirleri	3.419.016	240.004	-	3.659.020
Satışların maliyeti (-)	(2.018.048)	(4.454)	-	(2.022.502)
<b>Brüt kar</b>	<b>1.400.968</b>	<b>235.550</b>	<b>-</b>	<b>1.636.518</b>
Genel yönetim giderleri (-)	(258.398)	(17.970)	(123.474)	(399.842)
Pazarlama giderleri (-)	(523.587)	(28.362)	-	(551.949)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(35.179)	-	-	(35.179)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	291.549	449	412.136	704.134
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(242.931)	(57)	(78.007)	(320.995)
<b>Faaliyet karı</b>	<b>632.422</b>	<b>189.610</b>	<b>210.655</b>	<b>1.032.687</b>

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

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

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2022</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</b>
<b>Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı</b>	<b>822.032</b>	<b>230.223</b>	<b>155.484</b>	<b>87.892</b>
Dağıtılmamış gelirler	210.655	29.065	423.121	128.125
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	619.904	1.431	172.521	1.279
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(202)	(34)	(93)	1
İştirak kar/(zarar)larından paylar	(19.694)	37.498	(88.246)	18.003
Finansman gelirleri	32.768	2.417	27.563	4.997
Finansman giderleri (-)	(1.122.969)	(159.812)	(56.746)	(22.606)
<b>Vergi öncesi kar</b>	<b>542.494</b>	<b>140.788</b>	<b>633.604</b>	<b>217.691</b>

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Bankalar	1.612.229	556.168
- Vadesiz mevduat	754.005	320.093
- Vadeli mevduat	858.224	236.075
	<b>1.612.229</b>	<b>556.168</b>

Türk Lirası vadeli mevduatlara uygulanan yıllık faiz oranı %34 (31 Aralık 2022: %8,5 ile %22), vade tarihleri 2 Ekim ve 9 Ekim 2023’dür. Yabancı para vadeli mevduatlar için bu oranlar %1,75 ile %2,25 arasında değişirken (31 Aralık 2022: %2 ile %2,50) vade tarihi 2 Ekim 2023’dür. TL, ABD Doları ve Avro cinsinden vadeli banka mevduatlarının ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranları sırasıyla %34, %2,25 ve %1,75’dir (31 Aralık 2022: %12,95, %2,5 ve %2).

Grup’un vadeli mevduatlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
ABD Doları cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	391.523	27.677
Avro cinsinden vadeli mevduatın TL karşılığı	383.230	33.693
TL cinsinden vadeli mevduat	83.471	174.705
	<b>858.224</b>	<b>236.075</b>

30 Eylül 2023, 31 Aralık 2022, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide nakit akış tablolarına esas teşkil eden nakit ve nakit benzerleri aşağıda gösterilmiştir:

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>30 Eylül 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Nakit ve nakit benzerleri	1.612.229	556.168	1.324.443	1.265.256
Faiz tahakkukları (-)	(381)	(38)	(5)	(1.290)
	<b>1.611.848</b>	<b>556.130</b>	<b>1.324.438</b>	<b>1.263.966</b>

**NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	194.559	388.038
<b>Kısa vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>194.559</b>	<b>388.038</b>
Gerçeğe uygun değeri ile ölçülen ve diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlıklar	11.686.679	11.686.679
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	28.801	157.609
<b>Uzun vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>11.715.480</b>	<b>11.844.288</b>

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

## 30 EYLÜL 2023 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)

TFRS 13, “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerlendirme tekniklerinin sınıflandırmasını belirlemektedir.

Gerçeğe uygun değere ilişkin söz konusu sınıflandırma aşağıdaki şekilde oluşturulmaktadır:

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

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

30 Eylül 2023	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	194.559	-	194.559
<b>Kısa vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>194.559</b>	<b>-</b>	<b>194.559</b>
Satılmaya hazır finansal varlıklar	4.795.398	6.891.281	11.686.679
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	28.801	-	28.801
<b>Uzun vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>4.824.199</b>	<b>6.891.281</b>	<b>11.715.480</b>
31 Aralık 2022	2. Sıra	3. Sıra	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	388.038	-	388.038
<b>Kısa vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>388.038</b>	<b>-</b>	<b>388.038</b>
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	4.795.398	6.891.281	11.686.679
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlıklar	157.609	-	157.609
<b>Uzun vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>4.953.007</b>	<b>6.891.281</b>	<b>11.844.288</b>

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

## 30 EYLÜL 2023 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 değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar:

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	(%)	31 Aralık 2022	(%)
<b>Halka açık olmayan</b>				
Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	11.679.341	37	11.679.341	37
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	7.312	13	7.312	13
Diğer	26	<1	26	<1
<b>Uzun vadeli finansal yatırımlar</b>	<b>11.686.679</b>		<b>11.686.679</b>	

v

(\*) Şirket, aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkları için ara dönemde yapmış olduğu değerlendirmede değer kaybının olduğuna dair herhangi bir göstergenin olmadığı kanaatine varmıştır. Bu çerçevede söz konusu varlıklara ilişkin makul değer tespit çalışmaları 31 Aralık 2022 tarihinde yapılmış ve ara dönemde güncelleme yapılmamıştır.

### NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL	Yıllık etkin faiz oran aralığı (%) (*)	TL
Avro cinsinden banka kredileri	8,75	767.677	8,75	278.346
TL cinsinden banka kredileri	13,60 - 30,00	60.348	13,90 - 26,35	153.595
Kiralama işlemlerinden borçlar		29.061		29.563
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>		<b>857.086</b>		<b>461.504</b>
Avro cinsinden banka kredileri	8,75	1.905.039	8,75	1.466.823
Kiralama işlemlerinden borçlar		53.836		28.448
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>		<b>1.958.875</b>		<b>1.495.271</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>		<b>2.815.961</b>		<b>1.956.775</b>

(\*) TL cinsinden kısa vadeli banka kredilerinin ağırlıklandırılmış yıllık faiz oranı %22,29 (31 Aralık 2022: %22,29).

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

**30 EYLÜL 2023 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:

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
1 yıl içerisinde ödenecek	857.086	461.504
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	699.984	498.468
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	590.326	395.409
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	467.198	329.590
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	201.367	271.804
<b>Toplam</b>	<b>2.815.961</b>	<b>1.956.775</b>

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki şekildedir:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
1 Ocak itibarıyla	1.956.775	127.582
Alınan finansal borçlar	181.436	418.948
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	(292.893)	(339.745)
Kur farkı gideri	778.445	8.091
Faiz tahakkuklarındaki değişim	192.198	5.541
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>2.815.961</b>	<b>220.417</b>

**NOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

a) 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili tarafların bakiyeleri:

<b>İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Ortaklardan alacaklar</b>		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	12.282	986
	<b>12.282</b>	<b>986</b>
<b>İş Ortakları’ndan alacaklar</b>		
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4.512	1.503
Tasfiye Halinde Eczacıbaşı-Baxter Hastane Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	3
	<b>4.512</b>	<b>1.506</b>
<b>İştirakler’den alacaklar</b>		
Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5	105
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	3	2
	<b>8</b>	<b>107</b>



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

**30 EYLÜL 2023 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 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Diğer ilişkili taraflardan alacaklar</b>		
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	7.781	11
Eczacıbaşı Evital Sağlık Hizmetleri ve Tic. A.Ş.	2.809	471
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.447	-
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	425	107
Esan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	45	5
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	16	328
Diğer	802	52
	<b>13.325</b>	<b>974</b>

**İlişkili taraflardan toplam kısa vadeli ticari alacaklar** **30.127** **3.573**

**İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar** **30 Eylül 2023** **31 Aralık 2022**

Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	858
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	69

**İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar** **-** **927**

**İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar**

Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	202
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	18

**İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar** **-** **220**

**İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar**

**Ortaklara borçlar**

Eczacıbaşı Holding A.Ş.	60.498	8.938
-------------------------	--------	-------

**60.498** **8.938**

**İş Ortaklıkları'na borçlar**

Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	14	2
--	----	---

**14** **2**

**İştiraklere borçlar**

Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3	-
-----------------------------------	---	---

**3** **-**

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

**30 EYLÜL 2023 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>Diğer ilişkili taraflara borçlar</b>	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	24.468	8.602
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	13.168	1.506
Diğer	5.064	5.049
	<b>42.700</b>	<b>15.157</b>
	<b>103.215</b>	<b>24.097</b>
Ertelemiş finansman giderleri (-)	(48)	(61)
<b>İlişkili taraflara toplam kısa vadeli ticari borçlar</b>	<b>103.167</b>	<b>24.036</b>

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

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2022</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</b>
<b>Mal satışları</b>				
Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.221	617	168	168
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.145	667	186	128
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	200	-	163	40
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	94	13	86	55
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	86	62	32	5
Diğer	124	18	72	42
	<b>2.870</b>	<b>1.377</b>	<b>707</b>	<b>438</b>
<b>Hizmet satışları</b>				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	12.880	4.681	5.865	2.040
	<b>12.880</b>	<b>4.681</b>	<b>5.865</b>	<b>2.040</b>
<b>Mal alımları</b>				
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	67	67
	-	-	<b>67</b>	<b>67</b>
<b>Hizmet alımları</b>				
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	29.498	10.118	14.337	5.642
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	22.657	(42)	-	-
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	14.442	9.370	3.260	1.393
Eczacıbaşı Spor Kulübü Derneği	10.432	4.272	5.295	2.785
	<b>77.029</b>	<b>23.718</b>	<b>22.892</b>	<b>9.820</b>

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

## 30 EYLÜL 2023 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)

Grup, 2022 sonuna kadar Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’den kişisel temizlik, hijyen ve çocuk bakım ürünleri alımı yapmıştır.

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
<b>İlişkili taraflardan temettü gelirleri (*)</b>				
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	615.137	-	169.629	-
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	2.636	-	-	-
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	401	-
ESİ Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	-	-	3	-
	<b>617.773</b>	<b>-</b>	<b>170.033</b>	<b>-</b>

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

Grup’un 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili şirketleriyle olan işlemlerinden doğan şarta bağlı varlık ya da yükümlülükleri bulunmamaktadır.

### İlişkili taraflara ödenen yönetim ve telif ücreti

Eczacıbaşı Holding A.Ş. (*)	37.772	17.041	17.143	6.259
	<b>37.772</b>	<b>17.041</b>	<b>17.143</b>	<b>6.259</b>

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

### İlişkili taraflardan alınan kira geliri

Eczacıbaşı Holding A.Ş.	10.145	3.373	5.887	1.962
Kanyon Yönetim İşletim and Pazarlama Anonim Şirketi	6.508	2.235	-	-
Diğer	53	21	99	37
	<b>16.706</b>	<b>5.629</b>	<b>5.986</b>	<b>1.999</b>

### İlişkili taraflara ödenen kira gideri

Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.717	4.185	1.835	1.219
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.237	2.200	1.391	511
	<b>7.953</b>	<b>7.819</b>	<b>3.226</b>	<b>1.730</b>

### İlişkili taraflara ödenen diğer giderler

Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	2.966	1.498	508	136
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.593	915	324	110
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	137	25	253	66
Diğer	1.202	881	4	-
	<b>5.898</b>	<b>3.319</b>	<b>1.089</b>	<b>312</b>

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
<b>İlişkili taraflardan sabit kıymet alımları</b>				
Eczacıbaşı Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	11.797	11.476	1.797	756
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	497	497	832	-
Diğer	15	15	-	-
	<b>12.309</b>	<b>11.988</b>	<b>2.629</b>	<b>756</b>

**Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar**

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

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

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

	2023	2022
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar	37.165	13.270
	<b>37.165</b>	<b>13.270</b>

**NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

**a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar**

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	1.022.104	537.772
Alacak senetleri	347.936	285.574
Gelir tahakkukları	138	4.079
	<b>1.370.178</b>	<b>827.425</b>
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(22.419)	(9.518)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(22.402)	(23.001)
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar, net</b>	<b>1.325.357</b>	<b>794.906</b>

Grup’un ticari alacaklarının ortalama vadesi 77 gündür (31 Aralık 2022: 132 gün) ve TL cinsinden alacaklar yıllık %25,58 (31 Aralık 2022: %9,82) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

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

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

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

**30 EYLÜL 2023 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**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>		
Ticari borçlar	1.250.516	631.818
Gider tahakkukları	12.989	671
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(14.118)	(6.702)
<b>Kısa vadeli ticari borçlar, net</b>	<b>1.249.387</b>	<b>625.787</b>

Grup’un ticari borçlarının ortalama vadesi 163 gündür (31 Aralık 2022: 177 gün) ve TL için yıllık %25,58 (31 Aralık 2022 %9,82), ABD Doları için yıllık %6,83 (31 Aralık 2022: %1,43) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

**NOT 10 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Kısa vadeli diğer alacaklar</b>		
Vergi dairesinden alacaklar	34	-
Verilen depozito ve teminatlar	-	172
Diğer	4.713	19
<b>Kısa vadeli diğer alacaklar, net</b>	<b>4.747</b>	<b>191</b>
<b>Uzun vadeli diğer alacaklar</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	136	127
<b>Uzun vadeli diğer alacaklar, net</b>	<b>136</b>	<b>127</b>
<b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>		
Alınan depozito ve teminatlar	163.579	15.445
Ödenecek vergi ve fonlar	28.321	8.822
Diğer	14	10
<b>Uzun vadeli diğer borçlar, net</b>	<b>191.914</b>	<b>24.277</b>

**NOT 11 - STOKLAR**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
İlk madde ve malzeme	534.439	335.434
Yarı mamuller	116.751	34.997
Mamuller	150.267	279.956
Ticari mallar	391.391	72.664
Diğer stoklar	129.320	84.862
	<b>1.322.168</b>	<b>807.913</b>
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(49.087)	(21.221)
	<b>1.273.081</b>	<b>786.692</b>

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 11 - STOKLAR (Devamı)**

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
1 Ocak itibarıyla	21.221	3.495
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	14.016	1.126
Konusu kalmayan karşılıklar	(18.357)	(131)
İmha edilen stoklar (-)	32.207	-
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>49.087</b>	<b>4.490</b>

**NOT 12 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Gelecek aylara ait giderler	36.305	13.032
Verilen sipariş avansları	17.436	40.436
	<b>53.741</b>	<b>53.468</b>
<b>Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Gelecek yıllara ait giderler	20.732	45.520
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	172	172
	<b>20.904</b>	<b>45.692</b>
<b>Kısa vadeli ertelenmiş gelirler</b>		
Alınan sipariş avansları	2.385	3.625
Gelecek aylara ait gelirler	910	476
	<b>3.295</b>	<b>4.101</b>

**NOT 13 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**

	<b>Demirbaşlar</b>	<b>Araçlar</b>	<b>Ofis</b>	<b>Toplam</b>
1 Ocak 2023	4.298	34.574	12.055	50.927
Dönem içi girişler	-	42.627	1.810	44.437
Dönem içi çıkışlar, net	-	(487)	-	(487)
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(1.982)	(26.724)	(2.759)	(31.465)
<b>30 Eylül 2023 itibarıyla</b>	<b>2.316</b>	<b>49.990</b>	<b>11.106</b>	<b>63.412</b>

Grup, 30 Eylül 2023 itibarıyla 63.412 TL kullanım hakkı ve 82.897 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir. TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak Grup, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dönemde, 31.186 TL tutarındaki faaliyet kiralaması gideri yerine 31.465 TL amortisman gideri, 22.130 TL faiz gideri ve 51 TL net kur farkı gideri muhasebeleştirmiştir.

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

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

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

**NOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

	<b>1 Ocak 2023</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2023</b>
<b>Maliyet</b>				
Kanyon	3.499.486	15.950	-	3.515.436
Binalar	22.920	-	-	22.920
Ayazağa Arsa	1.322.125	-	-	1.322.125
Silivri Arsa	235.150	-	-	235.150
Lüleburgaz Arsa	100.010	-	-	100.010
	<b>5.179.691</b>	<b>15.950</b>	<b>-</b>	<b>5.195.641</b>

	<b>1 Ocak 2022</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2022</b>
<b>Maliyet</b>				
Kanyon	1.421.189	2.464	-	1.423.653
Binalar	24.100	59	-	24.159
Ayazağa Arsa	541.770	-	-	541.770
Silivri Arsa	153.945	-	-	153.945
Lüleburgaz Arsa	31.375	188	-	31.563
	<b>2.172.379</b>	<b>2.711</b>	<b>-</b>	<b>2.175.090</b>

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde Kanyon'un Çarşı ve Ofis komplekslerinden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 220.257 TL (30 Eylül 2022: 127.288 TL) ve ilgili dönemlere ait bakım giderlerinin toplam tutarı ise 77 TL'dir (30 Eylül 2022: 59 TL).

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde diğer yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirlerinin toplam tutarı 5.107 TL’dir (30 Eylül 2022: 3.984 TL).

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde herhangi bir ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

**Gerçeğe uygun değer**

Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin değerlendirme çalışmaları SPK’ya akredite bir kuruluş olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından gerçekleştirilmiştir.

**Kanyon**

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Kanyon’un gerçeğe uygun değeri; Kanyon AVM 1.119 milyon TL (31 Aralık 2021: 564 milyon TL), Kanyon Ofis 2.380 milyon TL (31 Aralık 2021: 857 milyon TL) olmak üzere toplam 3.499 milyon TL (31 Aralık 2021: 1.421 milyon TL) olarak belirlenmiştir. Kanyon AVM’nin gerçeğe uygun değeri AVM’den elde edileceği öngörülen kira gelirlerinin net bugünkü değerleri üzerinden; Kanyon Ofis’in gerçeğe uygun değeri Ofis’ten elde edileceği öngörülen kira gelirlerinin direkt kapitalizasyon yöntemi üzerinden hesaplanmıştır.

**Diğer yatırım amaçlı gayrimenkuller**

Şirket’in yatırım amaçlı diğer gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri 1.680.205 TL (31 Aralık 2021: 751.190 TL) olup, benzer emlak için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa emsal karşılaştırma yaklaşımına göre belirlenmiştir.

<b>30 Eylül 2023</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Kanyon	-	-	3.515.436
Bina	-	22.920	-
Arsa	-	1.657.285	-
	-	<b>1.680.205</b>	<b>3.515.436</b>

**31 Aralık 2022**

Kanyon	-	-	3.499.486
Bina	-	22.920	-
Arsa	-	1.657.285	-
	-	<b>1.680.205</b>	<b>3.499.486</b>



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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 15 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2023
<b>Maliyet</b>					
Arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	680.586	-	-	-	680.586
Binalar	297.512	3.223	(56)	2.089	302.768
Makine, tesis ve cihazlar	1.011.445	7.969	(597)	5.056	1.023.873
Taşıtlar	1.572	-	-	-	1.572
Döşeme ve demirbaşlar	19.205	17.192	(2.315)	189	34.271
Yapılmakta olan yatırımlar	162.051	111.382	-	(8.576)	264.858
Kiralanan maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	3.755	-	-	-	3.755
Diğer maddi varlıklar	12.824	37.809	(2.056)	-	48.577
	<b>2.188.950</b>	<b>177.575</b>	<b>(5.024)</b>	<b>(1.241)</b>	<b>2.360.260</b>
<b>Birikmiş itfa payları</b>					
Binalar	2.393	11.084	(9)	-	13.468
Makine, tesis ve cihazlar	33.826	112.106	(680)	-	145.252
Taşıtlar	271	177	-	-	448
Döşeme ve demirbaşlar	4.681	6.760	(1.784)	-	9.657
Kiralanan maddi varlıkları geliştirme maliyetleri	2.354	-	-	-	2.354
Diğer maddi varlıklar	10.597	6.291	(2.071)	-	14.817
	<b>54.122</b>	<b>136.418</b>	<b>(4.544)</b>	<b>-</b>	<b>185.996</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>2.134.828</b>				<b>2.174.264</b>

30 Eylül 2023 itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve TFRS 16 kapsamında muhasebeleştirilen kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 180.659 TL satışların maliyetine, 14.665 TL genel yönetim giderlerine, 18.392 TL pazarlama giderlerine ve 9.697 TL araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

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

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

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 16 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2023
<b>Maliyet</b>					
Haklar	797.868	173	-	-	798.041
Bilgisayar yazılım programları	26.305	9.522	(1.312)	1.241	35.756
Yapılmakta olan yatırımlar	33.930	12.064	-	-	45.994
Diğer maddi olmayan varlıklar	2.112	2.599	-	-	4.711
	<b>860.215</b>	<b>24.358</b>	<b>(1.312)</b>	<b>1.241</b>	<b>884.502</b>
<b>Birikmiş itfa payları</b>					
Haklar	18.582	44.916	-	-	63.498
Bilgisayar yazılım programları	11.873	7.259	1.155	-	17.977
Diğer maddi olmayan varlıklar	1.673	968	-	-	2.641
	<b>32.128</b>	<b>53.143</b>	<b>1.155</b>	<b>-</b>	<b>84.116</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>828.087</b>				<b>800.386</b>

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

**NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR VE TAAHHÜTLER**

**a) Karşılıklar**

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Dekontaminasyon karşılığı	38.659	28.287
Ürün ceza karşılıkları	27.593	27.789
Dava karşılığı	4.078	6.616
	<b>70.330</b>	<b>62.692</b>

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

**Dava tazminat karşılıkları:**

Grup, aleyhine açılmış hukuk, iş, ticari ve idari davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların değerlendirilmesi neticesinde konsolide finansal tablolarda toplam 4.078 TL (31 Aralık 2022: 6.616 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Dava karşılıklarının 30 Eylül tarihleri itibarıyla dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla	6.616	1.090
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	1.922	313
Ödemeler (-)	-	(444)
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	(4.460)	-
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>4.078</b>	<b>959</b>

**b) Verilen/alınan garantiler ve kefaletler**

	30 Eylül 2023			
	ABD Doları	Avro	TL	Toplam
<b>Verilen garanti ve kefaletler</b>				
Teminat mektupları	4.925	58.061	75.536	138.522
	<b>4.925</b>	<b>58.061</b>	<b>75.536</b>	<b>138.522</b>
<b>Alınan garantiler</b>				
Teminat mektupları	20.660	17.044	143.593	181.297
Teminat senetleri	-	-	-	-
	<b>20.660</b>	<b>17.044</b>	<b>143.593</b>	<b>181.297</b>
	31 Aralık 2022			
	ABD Doları	Avro	TL	Toplam
<b>Verilen garanti ve kefaletler</b>				
Teminat mektupları	10.293	39.942	74.005	124.240
	<b>10.293</b>	<b>39.942</b>	<b>74.005</b>	<b>124.240</b>
<b>Alınan garantiler</b>				
Teminat mektupları	20.324	13.561	126.140	160.025
Teminat senetleri	2.749	-	836	3.585
	<b>23.073</b>	<b>13.561</b>	<b>126.976</b>	<b>163.610</b>

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

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

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla teminat/ipotek/rehin (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
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	-	-
	<b>188</b>	<b>188</b>

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı %0’dır. (31 Aralık 2021: %0).

**NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<b>Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar</b>		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	31.863	21.606
Personele ödenecek ücretler	255	72
	<b>32.118</b>	<b>21.678</b>
<b>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</b>		
Başarı prim karşılığı	53.871	32.754
Birikmiş izin karşılıkları	16.204	12.381
Kıdem tazminatı karşılığı	-	8.892
	<b>70.075</b>	<b>54.027</b>

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)**

**Birikmiş izin karşılıkları:**

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
1 Ocak itibarıyla	12.381	2.935
Dönem içerisindeki artış	5.026	2.161
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(1.203)	(521)
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>16.204</b>	<b>4.575</b>

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Kıdem tazminatı karşılığı	86.021	122.519
	<b>86.021</b>	<b>122.519</b>

**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 2023 tarihi itibarıyla 23.489,83 TL (31 Aralık 2022: 15.371,40 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

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

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
İskonto oranı (%)	0,05	0,05
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 2023 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)**

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
1 Ocak itibarıyla	122.519	9.116
Dönem içerisindeki artış (Not 22)	40.134	5.088
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(69.270)	(1.611)
Aktüeryal (kazanç) / kayıp	(7.362)	-
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>86.021</b>	<b>12.593</b>

**NOT 19 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>DİĞER DÖNEN VARLIKLAR</b>		
KDV alacakları	36.896	39.912
Personel avansları	193	187
Diğer	-	-
	<b>37.089</b>	<b>40.099</b>
<b>DİĞER DURAN VARLIKLAR</b>		
KDV alacakları	224.308	136.758
	<b>224.308</b>	<b>136.758</b>

**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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla taahhüt edilmiş, tarihi ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	1.920.000	1.920.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve çıkarılmış sermaye	685.260	685.260

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

## 30 EYLÜL 2023 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 (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla EİS’in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri üzerinden aşağıda belirtilmiştir:

Hissedarlar	(%)	30 Eylül 2023	(%)	31 Aralık 2022
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	50,62	346.845	50,62	346.845
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.	30,62	209.804	30,62	209.804
Diğer (halka açık kısım) (*)	18,76	128.611	18,76	128.611
<b>Toplam</b>	<b>100%</b>	<b>685.260</b>	<b>100,00</b>	<b>685.260</b>
Sermaye düzeltme farkları		105.777		105.777
<b>Çıkarılmış sermaye toplamı</b>		<b>791.037</b>		<b>791.037</b>

(\*) BIST’de işlem gören şirketlerin fiili dolaşımda bulunan pay oranları Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (“MKK”) tarafından açıklanmaktadır. MKK tarafından 30 Eylül 2023 tarihinde yayınlanan rapora göre Şirket sermayesinin %18,74’si (31 Aralık 2022: %18,76) fiili dolaşımdaki pay oranını göstermekte olup, diğer grubu içerisinde sunulmuştur.

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

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

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, yasal net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Grup’un yasal finansal tablolarında taşıdığı yasal yedeklerin toplam tutarı 612.129 TL’dir (31 Aralık 2022: 295.070 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yasal yedekler	474.064	244.887
İştirak hisseleri satış kazançları	138.065	50.183
	<b>612.129</b>	<b>295.070</b>

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

**30 EYLÜL 2023 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**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2022</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</b>
Yurt içi satışlar	3.915.508	1.265.264	1.443.204	542.348
Yurt dışı satışlar	724.488	225.950	611	313
<b>Brüt satışlar</b>	<b>4.639.996</b>	<b>1.491.214</b>	<b>1.443.815</b>	<b>542.661</b>
Satıştan iadeler (-)	(26.953)	(10.619)	(3.308)	(566)
Satış iskontoları (-)	(954.023)	(245.314)	(306.489)	(108.465)
<b>Satış gelirleri, net</b>	<b>3.659.020</b>	<b>1.235.281</b>	<b>1.134.018</b>	<b>433.630</b>
Satışların maliyeti (-)	(2.022.502)	(698.792)	(726.650)	(262.277)
<b>Brüt kar</b>	<b>1.636.518</b>	<b>536.489</b>	<b>407.368</b>	<b>171.353</b>

**NOT 22 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ VE ARAŞTIRMA VE  
GELİŞTİRME GİDERLERİ**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2022</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</b>
<b>Pazarlama giderleri</b>				
Personel giderleri	256.717	93.618	75.331	26.769
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	146.910	34.236	56.421	16.474
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	40.633	17.430	12.383	4.905
Eğitim hizmet gideri	19.244	3.087	1.947	971
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 15 ve 16)	18.392	7.404	11.156	3.782
Kira giderleri	13.709	4.573	648	247
Yakıt, enerji, su giderleri	13.368	6.041	6.440	2.195
Yol, ulaşım ve seyahat giderleri	10.844	3.909	3.015	1.128
Teknik destek, lisans ve know-how giderleri	4.943	59	2.856	1.189
Diğer	27.189	11.592	8.031	2.854
	<b>551.949</b>	<b>181.949</b>	<b>178.228</b>	<b>60.514</b>
<b>Genel yönetim giderleri</b>				
Danışmanlık giderleri	157.947	70.909	33.095	18.188
Personel giderleri	103.399	34.652	38.350	14.707
Kıdem tazminatı karşılık gideri (Not 18)	40.134	12.340	5.088	1.303
Kira giderleri	19.705	12.637	4.191	2.016
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 15 ve 16)	14.665	7.861	4.555	1.675
Reklam, tanıtım giderleri	12.572	3.662	3.853	799
Bakım onarım giderleri	10.709	3.632	3.051	1.241
Vergi, resim ve harçlar	10.156	2.117	4.517	364
Birikmiş izin karşılık giderleri	4.745	(2.014)	2.161	77
Diğer	25.810	7.816	9.036	3.360
	<b>399.842</b>	<b>153.612</b>	<b>107.897</b>	<b>43.730</b>



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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 22 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ VE ARAŞTIRMA VE  
GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2022</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</b>
Personel giderleri	10.231	2.515	-	-
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 15 ve 16)	9.697	3.541	-	-
Diğer	15.251	6.099	-	-
	<b>35.179</b>	<b>12.155</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOT 23 - ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2022</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</b>
Hammadde ve ticari mal alımları	1.220.675	474.472	686.233	278.239
Personel giderleri	567.974	199.821	113.681	41.476
Ticari stoklardaki değişimler	318.727	94.164	36.032	(17.376)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 13, 15 ve 16)	223.413	79.663	20.096	6.871
Danışmanlık giderleri	166.439	76.362	34.787	19.140
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	159.482	37.897	60.274	17.273
Nakliye, dağıtım, depolama giderleri	40.633	17.430	12.383	4.905
Kıdem tazminatı karşılığı (Not 18)	40.134	12.340	5.088	1.303
Kira giderleri	33.414	17.209	4.839	2.263
Birikmiş izin karşılığı (Not 18)	5.026	(1.848)	2.161	77
Diğer	233.555	38.998	37.201	12.350
	<b>3.009.472</b>	<b>1.046.508</b>	<b>1.012.775</b>	<b>366.521</b>

**NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER**

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2022</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</b>
<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>				
Banka mevduatı kur farkı geliri	380.306	109.372	499.931	153.207
Ticari borç ve alacakların kur farkı geliri	162.467	24.158	3.083	203
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	95.555	36.194	30.998	12.665
Banka mevduatı faiz geliri	38.541	14.379	45.728	22.345
Diğer	27.264	7.747	3.730	648
	<b>704.133</b>	<b>191.850</b>	<b>583.470</b>	<b>189.068</b>

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER (Devamı)**

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler</b>				
Ticari borç ve alacakların kur farkı gideri	112.585	24.317	26.342	235
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	81.377	20.922	17.412	7.106
Banka mevduatı kur farkı gideri	49.621	46.367	81.249	32.539
Faktoring giderleri	38.825	28.862	-	-
Bağış giderleri	5.181	186	-	-
Diğer	33.405	681	1.105	280
	<b>320.994</b>	<b>121.335</b>	<b>126.108</b>	<b>40.160</b>

**NOT 25 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER**

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
<b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b>				
İştiraklerden temettü geliri	615.137	-	170.033	-
Menkul kıymet satış karı	4.195	1.410	-	-
Diğer	572	21	2.488	1.279
	<b>619.904</b>	<b>1.431</b>	<b>172.521</b>	<b>1.279</b>

**NOT 26 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ**

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
<b>Finansman gelirleri</b>				
Türev işlem gelirleri	31.392	2.058	10.079	(407)
Banka kur farkı gelirleri	1.367	358	17.479	5.404
Kiralama işlemleri kur farkı gelirleri	9	1	5	-
	<b>32.768</b>	<b>2.417</b>	<b>27.563</b>	<b>4.997</b>
<b>Finansman giderleri</b>				
Kur farkı giderleri	778.043	75.408	4.839	2.462
Banka kredileri faiz giderleri	314.087	75.516	29.437	11.631
Kiralama işlemleri faiz giderleri	22.130	7.015	5.246	1.673
Teminat mektubu komisyonları	3.184	283	211	61
Kredi komisyonları ve iskontoları ile itfa payları	3.115	1.039	-	-
Kiralama işlemleri kur farkı giderleri	51	4	44	11
Türev işlem giderleri	-	-	16.744	6.746
Diğer	2.359	547	225	22
	<b>1.122.969</b>	<b>159.812</b>	<b>56.746</b>	<b>22.606</b>

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

**a) Dönem karı vergi yükümlülüğü**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Hesaplanan kurumlar vergisi (Şirket)	18.229	99.789
Peşin ödenen vergiler (Şirket)	(30.141)	(124.844)
	<b>(11.912)</b>	<b>(25.055)</b>
Hesaplanan kurumlar vergisi (Bağlı ortaklıklar)	167.227	91.227
Peşin ödenen vergiler (Bağlı ortaklıklar)	(100.024)	(70.352)
	<b>67.205</b>	<b>20.875</b>
<b>Dönem karı vergi yükümlülüğü (net)</b>	<b>55.292</b>	<b>(4.180)</b>

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

15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan, “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” ile, kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e çıkartılmış olup yeni oran 2023 yılı Temmuz ödeme döneminden itibaren geçerlidir.(2022:%23). 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 harç).

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

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

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

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

## 30 EYLÜL 2023 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))

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 5. maddesinin birinci fıkrasının (e) bendine göre kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazançlarının %75’lik kısmı vergiden istisnadır. Taşınmazların (gayrimenkuller) satışından doğan kazançların ise 15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan, “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” uyarınca %25’lik kısmı kurumlar vergisinden istisnadır. İlgili istisna sadece 15 Temmuz 2023 öncesinde satın alınan taşınmazlar için geçerlidir.

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

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Cari dönem vergi gideri (-)	(185.456)	(85.570)	(140.684)	(44.697)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri (-)	(294.766)	(388.891)	12.783	(1.463)
<b>Toplam vergi gideri (-)</b>	<b>(480.222)</b>	<b>(474.461)</b>	<b>(127.901)</b>	<b>(46.160)</b>

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:

	2023	2022
<b>Vergi öncesi kar</b>	<b>542.494</b>	<b>633.604</b>
Cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi tutarı	(135.623)	(145.729)
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	92.741	39.108
Özkaynaktan pay alma muhasebesi	(5.583)	(20.297)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(18.432)	(1.596)
Farklı vergi oranı kullanımı	(416.943)	-
Diğer	3.618	613
<b>Toplam vergi gideri (-)</b>	<b>(480.222)</b>	<b>(127.901)</b>

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

**b) Ertelenmiş vergi**

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>Toplam geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlıkları/ yükümlülükleri</u>	
	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar gerçeğe uygun değer farkları (*)	11.530.709	11.530.709	(576.535)	(576.535)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değeri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar (**)	4.937.089	4.937.089	(926.791)	(493.709)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki farklar	2.338.595	2.569.976	(390.250)	(448.095)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(113.576)	(122.519)	22.268	24.504
Diğer karşılıklar	(82.737)	(87.970)	16.286	17.594
Personel ikramiye ve başarı primi tahakkukları	(28.826)	(32.754)	6.551	7.533
Diğer	(167.898)	(22.695)	87.270	4.539
<b>Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net</b>			<b>(1.761.202)</b>	<b>(1.464.169)</b>

(\*) Gerçeğe uygun değer ile kayıtlı değer arasındaki fark 11.530.709TL (31 Aralık 2022: 11.530.709 TL) olup, toplam geçici fark 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5(e) Maddesi'nin %75'lik iştirak satış kazancı istisnası uyarınca %5 vergi oranına konu edilmiştir.

(\*\*) Yukarıdaki tabloda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri bu ertelenmiş vergiye konu olan geçici farkların niteliklerine göre özetlendiğinden konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanan ve finansal tablolara alınan 1.982.041 TL (31 Aralık 2022: 1.550.122 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü ile 220.838 TL (31 Aralık 2022: 85.953 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının netini ifade etmektedir.

Yapılan değerlendirme neticesinde, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla mevcut 441 TL (31 Aralık 2022: 1.282 TL) tutarındaki indirilebilir geçici farklardan, Grup'un öngörülebilir bir süre içerisinde yararlanamayabileceği sonucuna varılması nedeniyle, söz konusu indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanan 110 TL tutarındaki (31 Aralık 2022: 256 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir.

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

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

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
2022 yılında sona erecek	-	1.057
2023 yılında sona erecek	225	225
2026 yılında sona erecek	216	-
	<b>441</b>	<b>1.282</b>

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:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
1 Ocak itibarıyla	(1.464.169)	(278.078)
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri/gideri (Gelir tablosu ile ilişkilendirilen)	(294.766)	12.783
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri/gideri (Özkaynaklar ile ilişkilendirilen)	(2.268)	-
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>(1.761.202)</b>	<b>(265.295)</b>

**NOT 28 - PAY BAŞINA KAZANÇ**

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>30 Eylül 2022</b>
<b>Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı</b>	<b>61.972</b>	<b>505.675</b>
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı	61.972	505.675
Beheri 1 Kuruş nominal değerindeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	68.526.000.000	68.526.000.000
<b>Pay başına kazanç (TL)</b>	<b>(0,0904)</b>	<b>0,7379</b>
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	(0,000904)	0,7379

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

### **30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

---

#### **NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

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

##### **a) Kredi riski**

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

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 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		
<b>30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)</b>	<b>30.127</b>	<b>1.325.357</b>	<b>-</b>	<b>4.883</b>	<b>1.612.229</b>	<b>223.360</b>
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	183.605	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	30.127	1.261.867	-	4.883	1.612.229	223.360
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	63.490	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	22.402	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(22.402)	-	-	-	-
- 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 2023 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar “Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosu”nda belirtilmiştir.



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

**30 EYLÜL 2023 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)**

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 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		
<b>31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (**)</b>	<b>3.573</b>	<b>794.906</b>	<b>1.147</b>	<b>318</b>	<b>556.168</b>	<b>545.647</b>
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	331.172	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.573	758.247	1.147	318	556.168	545.647
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	36.659	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	23.001	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(23.001)	-	-	-	-
- 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 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar “Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosunda belirtilmiştir.

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	29.302
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	33.595
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	593
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	-
	-	<b>63.490</b>

31 Aralık 2022	Ticari Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	6.996
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	4.856
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	442
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş (*)	-	24.365
	-	<b>36.659</b>

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

**b) Likidite riski**

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

Grup'un finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre analizi aşağıdaki gibidir:

Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	30 Eylül 2023				
		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	82.897	104.182	12.186	32.325	59.671	-
Finansal borçlar	2.733.063	3.238.814	397.029	460.319	2.381.466	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	103.167	103.167	103.167	-	-	-
Diğer ticari borçlar	1.249.382	1.263.500	947.625	315.875	-	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	225.020	225.020	32.118	29.323	163.579	-
<b>Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler</b>	<b>4.393.529</b>	<b>4.934.683</b>	<b>1.492.125</b>	<b>837.842</b>	<b>2.604.716</b>	

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	31 Aralık 2022				
		Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Kiralama işlemlerinden borçlar	58.011	80.027	9.944	28.355	41.728	-
Finansal borçlar	1.898.764	2.349.402	121.223	316.431	1.911.748	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	24.042	24.103	24.103	-	-	-
Diğer ticari borçlar	625.787	632.489	436.965	174.170	21.354	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	46.812	46.812	21.678	9.689	15.445	-
<b>Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler</b>	<b>2.653.416</b>	<b>3.132.833</b>	<b>613.913</b>	<b>528.645</b>	<b>1.990.275</b>	<b>-</b>

**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 2023**

**31 Aralık 2022**

**Finansal varlıklar**

Nakit ve nakit benzerleri

1.612.229

556.168

**Finansal yükümlülükler**

Finansal borçlar

143.244

1.956.775

**Değişken faizli finansal araçlar**

**Finansal yükümlülükler**

Finansal borçlar

2.672.716

1.714.481

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

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

**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 2023			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:</b>				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	84.868	(84.868)	84.868	(84.868)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>84.868</b>	<b>(84.868)</b>	<b>84.868</b>	<b>(84.868)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:</b>				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(331.621)	331.621	(331.621)	331.621
Avro riskinden korunan kısım (-)	(5.235)	5.235	(5.235)	5.235
<b>Avro net etki</b>	<b>(336.856)</b>	<b>336.856</b>	<b>(336.856)</b>	<b>336.856</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi halinde:</b>				
Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)	(9.181)	9.181	(9.181)	9.181
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(6.117)	6.117	(6.117)	6.117
<b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>	<b>(15.298)</b>	<b>15.298</b>	<b>(15.298)</b>	<b>15.298</b>
<b>Toplam</b>	<b>(267.286)</b>	<b>267.286</b>	<b>(267.286)</b>	<b>267.286</b>

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

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

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

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
ABD Doları	27,3767	18,5187
Avro	29,0305	18,1395
GBP	33,4816	20,5816
CHF	29,9837	18,8888

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023			
	Orijinal bakiveler			
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
Parasal finansal varlıklar	1.436.982	15.147	35.212	85
Ticari alacaklar	224.900	6.916	1.225	-
<b>Dönen Varlıklar</b>	<b>1.661.882</b>	<b>22.063</b>	<b>36.437</b>	<b>85</b>
Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
<b>Duran Varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>1.661.882</b>	<b>22.063</b>	<b>36.437</b>	<b>85</b>
Ticari borçlar	268.716	6.563	1.483	45.990
Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Finansal borçlar	767.799	-	26.448	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-	-
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>1.036.515</b>	<b>6.563</b>	<b>27.931</b>	<b>45.990</b>
Finansal borçlar	1.905.039	-	65.622	-
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>1.905.039</b>	<b>-</b>	<b>65.622</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>2.941.554</b>	<b>6.563</b>	<b>93.553</b>	<b>45.990</b>
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(56.710)	-	(900)	(30.583)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	56.710	-	900	30.583
<b>Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>(1.336.384)</b>	<b>15.500</b>	<b>(58.016)</b>	<b>(76.488)</b>
<b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>(1.279.662)</b>	<b>15.500</b>	<b>(57.116)</b>	<b>(45.905)</b>
İhracat	1.116.631	35.078	5.315	-
İthalat	951.524	27.175	7.091	-

(\*) İlgili bakiye 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla diğer dövizlerin toplam TL karşılığında oluşmaktadır.

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

**30 EYLÜL 2023 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)**

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

	<b>31 Aralık 2022</b>			
	<b>Orijinal bakiyeler</b>			
	<b>Toplam TL Karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>	<b>Diğer (*)</b>
Parasal finansal varlıklar	468.115	22.325	2.009	10.623
Ticari alacaklar	180.668	7.482	2.045	-
<b>Dönen Varlıklar</b>	<b>648.783</b>	<b>29.807</b>	<b>4.054</b>	<b>10.623</b>
Parasal finansal varlıklar	157.402	8.418	-	-
<b>Duran Varlıklar</b>	<b>157.402</b>	<b>8.418</b>	-	-
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>806.185</b>	<b>38.225</b>	<b>4.054</b>	<b>10.623</b>
Ticari borçlar ve diğer yükümlülükler	285.025	-	14.088	4.177
Finansal borçlar	150.172	5.173	1.228	28.956
Parasal olan diğer yükümlülükler	14.716	787	-	-
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>449.913</b>	<b>5.960</b>	<b>15.316</b>	<b>33.134</b>
Finansal borçlar	1.466.870	-	73.583	-
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>1.466.870</b>	-	<b>73.583</b>	-
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>1.916.783</b>	<b>5.960</b>	<b>88.899</b>	<b>33.134</b>
Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(143.334)	-	(3.400)	(75.555)
A. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
B. Pasif karakterli finansal durum tablosu döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	143.334	-	3.400	75.555
<b>Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>(1.253.932)</b>	<b>32.265</b>	<b>(88.245)</b>	<b>(98.066)</b>
<b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>(1.110.598)</b>	<b>32.265</b>	<b>(84.845)</b>	<b>(22.511)</b>
İhracat	673.670	29.059	6.537	-
İthalat	846.065	22.103	17.985	74.247

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

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

**30 EYLÜL 2023 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>30 Eylül 2023</b>		<b>31 Aralık 2022</b>	
	<b>Varlıklar</b>	<b>Yükümlülükler</b>	<b>Varlıklar</b>	<b>Yükümlülükler</b>
Vadeli döviz işlemleri	10.772	-	-	6.588
	<b>10.772</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.588</b>

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 cinslerindedir.

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

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Vadeli döviz işlemleri (*)	56.711	143.334
	<b>56.711</b>	<b>143.334</b>

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



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

**30 EYLÜL 2023 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**

<b>30 Eylül 2023</b>	<b>Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar</b>	<b>İtfa edilmiş maliyet</b>	<b>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar</b>	<b>Defter değeri</b>	<b>Not</b>
<b><u>Finansal varlıklar</u></b>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.612.229	-	1.612.229	5
Ticari alacaklar	-	1.325.357	-	1.325.357	9
İlişkili taraflardan alacaklar	-	30.127	-	30.127	8
Finansal yatırımlar	223.360	-	11.686.680	11.910.040	6
<b><u>Finansal yükümlülükler</u></b>					
Finansal borçlar	-	2.733.064	-	2.733.064	7
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	82.897	-	82.897	7
Ticari borçlar	-	1.249.382	-	1.249.382	9
İlişkili taraflara borçlar	-	103.167	-	103.167	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 2023 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)**

31 Aralık 2022	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Not
<b><u>Finansal varlıklar</u></b>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	556.168	-	556.168	7
Ticari alacaklar	-	794.906	-	794.906	11
İlişkili taraflardan alacaklar	-	3.573	-	3.573	10
Finansal yatırımlar	545.647	-	11.686.679	12.232.326	8
<b><u>Finansal yükümlülükler</u></b>					
Finansal borçlar	-	1.898.764	-	1.898.764	9
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	58.011	-	58.011	9
Türev araçlar	-	6.588	-	6.588	17
Ticari borçlar	-	625.787	-	625.787	11
İlişkili taraflara borçlar	-	24.036	-	24.036	10

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

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

**30 EYLÜL 2022 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Finansal borçlar (*)	2.815.961	1.956.775
Nakit ve nakit benzerleri ve kısa vadeli finansal yatırımlar	(1.612.229)	(556.168)
<b>Net Borç</b>	<b>1.203.732</b>	<b>1.400.607</b>
Toplam özkaynaklar	18.563.896	18.753.668
Toplam sermaye	19.767.628	20.154.275
<b>Net Borç / Toplam Sermaye</b>	<b>(%6)</b>	<b>(%7)</b>

(\*) 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**

- Şirketimizin maliki olduğu, Kırklareli ili, Lüleburgaz ilçesi, Küçükkarıştıran Mahallesi sınırları içinde bulunan 478.438,53 m<sup>2</sup> büyüklüğündeki arsamızın ("Taşınmaz"), 403.869,07 m<sup>2</sup>'lik kısmının, 1/5000 Ölçekli Nazım İmar Planı ve 1/1000 Ölçekli Uygulama İmar Planında "Lojistik Alan" lejantında kaldığı bilgisi edinilmiştir. Bu çerçevede Taşınmaz'a ilişkin 3194 sayılı İmar Kanunu'nun 18. maddesi uygulaması neticesinde parsellasyon planı kesinleşmiş ve Taşınmaz'ın "Tarım Alanı" olan imar durumu, ilgili bölüm için "Lojistik Tesis Alanı" olarak değişmiştir.

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

### 30 EYLÜL 2023 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)

- Şirketimizin bağlı ortaklıklarından EİP Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş., genel işletme sermayesi ihtiyaçlarını karşılamak ve ana faaliyetlerini finanse etmek amacıyla yurtiçinde , Türk Lirası cinsinden, en fazla 5 yıla kadar olmak üzere farklı vadelerde, halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere bir veya birden fazla defada bono ve/veya tahvil ihraç etmek amacıyla, bir yıl için geçerli olmak üzere 250.000.000 TL tutarında ihraç tavanı izni almak üzere Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul ve diğer ilgili resmi ve özel merciler nezdinde gerekli başvurularını Ağustos ayı içinde yapmıştır. Söz konusu talep Sermaye Piyasası Kurulu'nun 18 Ekim 2023 tarih ve 61/1344 sayılı toplantısında uygun görülmüş ve ihraç belgesi onaylanmıştır.
- İş ortaklığımız Eczacıbaşı Monrol Nükleer Ürünler Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Eczacıbaşı-Monrol") ortakları tarafından imzalanan "Ortaklık Anlaşması"nın tadili amacıyla hazırlanan, 31.10.2017 ve 03.11.2022 tarihli olmak üzere yürürlüğe giren tadil protokolleri çerçevesinde, Eczacıbaşı-Monrol'deki ortağımız Bozlu Grubu'nun gelecekte Eczacıbaşı-Monrol nezdinde doğabilecek sermaye borçlarının ödemiş olması şartına bağlı olarak, Şirketimizin, Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %28'ine karşılık gelen payları Bozlu Grubu'na (Eczacıbaşı-Monrol'deki ortaklık oranı %50'ye çıkacak şekilde) 03.05.2024 tarihine kadar satma, Bozlu Grubu'nun ise, Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %28'ine karşılık gelen payları Şirketimizden 03.05.2024 tarihine kadar satın alma "taahhüt"leri kapsamında; söz konusu taahhütler için öngörülen üç adımdan[1] ikinci adımın yerine getirilmesini teminen, Bozlu Grubu'nun, Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %7,5'ine karşılık gelen 5.062.500 adet payı satın alması amacıyla Şirketimiz ile Bozlu Grubu arasında 27 Ekim 2023 tarihinde bir pay devir sözleşmesi imzalanmıştır. Bu kapsamda Şirketimiz, Eczacıbaşı-Monrol'ün sermayesinin %7,5'ine karşılık gelen 5.062.500 adet payı 2022 Tadil Protokolü'ndeki esaslara göre hesaplanan toplam 2.445.726,54 Avro karşılığı 72.520.561,08 Türk Lirası satış bedeli ile Bozlu Grubu'na satarak, 27 Ekim 2023 tarihinde paylarını devretmiştir. Satış sonrasında Eczacıbaşı Monrol'ün sermayesinin %57,5'i Şirketimize, %42,5'i ise Bozlu Grubu'na (%25,26'sı Şükrü Bozluoğlu, %10,24'u Uğur Bozluoğlu ve %7'si Bozlu Holding'e) ait hale gelmiştir.

.....