

TURK İLAÇ VE SERUM SANAYİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU

İÇİNDEKİLER

Özet Finansal Durum Tablosu	1
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelirler Tablosu	3
Özet Özsermaye Değişim Tablosu	4
Özet Nakit Akış Tablosu	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6-30

ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Türk İlaç ve Serum Sanayi A.Ş.'nin ekte yer alan 30 Haziran 2023 tarihli finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren altı aylık kapsamlı kar veya zarar tablosunu, öz sermaye değişim tablosunu, nakit akış tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tablolara yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410" Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların sınırlı denetimi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer sınırlı denetim tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı bağımsız denetim çalışmasına göre daha dardır. Bu nedenle finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Dolayısıyla bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimiz sonucunda, ara dönem finansal tablolarının, Türk İlaç ve Serum Sanayi A.Ş.'nin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

7 Ağustos 2023, Ankara

Deneyim Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Ayhan Çetinkaya

Sorumlu Denetçi

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 Tarihleri İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu

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

FİNANSAL DURUM TABLOSU

<u>VARLIKLAR</u>	Not	Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar		592.847.337	535.738.723
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	30.074.930	36.844.376
Finansal Yatırımlar		-	19.650
Ticari Alacaklar		446.659.571	390.899.010
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	331.028.270	334.605.405
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	115.631.301	56.293.605
Diğer Alacaklar		2.742.271	7.551.491
- <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	-	4.839.134
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	2.742.271	2.712.357
Stoklar	8	54.567.236	46.650.479
Peşin Ödenmiş Giderler	9	34.379.120	32.576.964
Diğer Dönen Varlıklar		24.424.209	21.196.753
Duran Varlıklar		602.556.420	508.599.911
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	112.730.840	91.125.000
Maddi Duran Varlıklar	12	486.959.005	413.794.505
Kullanım Hakkı	14	1.271.828	1.931.635
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.594.747	1.748.771
TOPLAM VARLIKLAR		1.195.403.757	1.044.338.634

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 Tarihleri İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu

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

FİNANSAL DURUM TABLOSU

KAYNAKLAR	Not	Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		490.683.950	411.830.529
Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	180.274.062	179.439.267
- Banka Kredileri		162.717.940	174.474.123
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		16.602.428	4.672.014
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		953.694	293.130
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24	92.610.812	112.204.471
Ticari Borçlar		96.599.287	78.250.049
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	2.508.243	57.855
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	94.091.044	78.192.194
Diğer Borçlar		85.357.325	30.931.027
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	80.365.927	29.630.464
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	4.991.398	1.300.563
Ertelenmiş Gelirler	10	24.033.952	1.392.172
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		7.325.406	3.634.390
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	3.018.581	5.188.179
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.464.525	790.974
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		1.464.525	790.974
Uzun Vadeli Yükümlülükler		68.860.371	67.817.991
Uzun Vadeli Borçlanmalar	24	17.260.058	18.882.267
- Banka Kredileri		10.188.194	12.544.348
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.071.864	6.337.919
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.763.102	1.352.314
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		1.235.955	910.089
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		527.147	442.225
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	49.837.211	47.583.410
Özsermaye	16	635.859.436	564.690.114
Ödenmiş Sermaye		161.805.000	161.805.000
Paylara İlişkin Primler		11.084.074	11.084.074
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş		292.058.802	256.624.859
Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler			
- Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları		292.734.333	257.090.176
- Tan.Fay.Plan. Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(675.531)	(465.317)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		5.089.542	5.089.542
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		130.086.639	63.710.028
Net Dönem Karı (Zararı)		35.735.379	66.376.611
TOPLAM KAYNAKLAR		1.195.403.757	1.044.338.634

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Özet Kar veya Zarar Tablosu ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

KAR veya ZARAR TABLOSU	Not	Sınırlı denetimden			
		Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023	Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2023	Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022
Hasılat	17	600.712.073	263.625.407	443.489.690	306.104.139
Satışların Maliyeti (-)	17	(456.731.449)	(177.802.807)	(360.404.881)	(238.994.730)
BRÜT KAR (ZARAR)		143.980.624	85.822.600	83.084.809	67.109.409
Pazarlama Giderleri (-)	19	(14.534.662)	(7.500.979)	(13.272.822)	(647.603)
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(37.111.098)	(20.221.391)	(39.370.981)	(27.926.730)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		31.397.175	26.485.960	11.497.182	7.702.605
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(42.874.353)	(35.120.083)	(5.246.087)	(3.492.678)
ESAS FAALİYET KARI /ZARARI		80.857.686	49.466.107	36.692.101	42.745.003
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	22.280.394	21.943.340	29.580.600	301.407
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ. Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ. Düş. Zararlarının İpt.		(1.256.857)	593.484	283.127	173.118
FİNANSMAN ÖNCESİ FAALİYET KARI ZARARI		101.881.223	72.002.931	66.555.828	43.219.528
Finansman Gelirleri	21	5.176.090	148.021	6.402.848	780.797
Finansman Giderleri (-)	21	(67.478.634)	(44.467.781)	(33.158.068)	(13.958.696)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARARI		39.578.679	27.683.171	39.800.608	30.041.629
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	22	(3.843.300)	(906.827)	(7.889.116)	(6.717.641)
- Dönem vergi gelir/gideri		(5.497.407)	(2.714.672)	(8.776.099)	(6.685.081)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri		1.654.107	1.807.845	886.983	(32.560)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		35.735.379	26.776.344	31.911.492	23.323.988
DÖNEM KARI/ZARARI		35.735.379	26.776.344	31.911.492	23.323.988
Pay başına kazanç	23	0,221	0,165	0,197	0,144
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER TABLOSU	Not	01.01.- 30.06.2023	01.04.- 36.06.2023	01.01.- 30.06.2022	01.04.- 36.06.2022
DÖNEM KARI/ZARARI		35.735.379	26.776.344	31.911.492	23.323.988
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmavacaklar					
- MDV Yeniden Değerleme Artış/Azalışlar		39.604.619	39.604.619	-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm	16	(262.768)	16.444	(420.059)	(276.236)
Kazançları/Kayıpları					
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler		(3.907.908)	(3.963.750)	88.212	58.009
- Ertelenmiş Vergi Gelir Gideri	16	(3.907.908)	(3.963.750)	88.212	58.009
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		71.169.322	62.433.657	31.579.645	23.105.761

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Özet Özkaynak Değişim Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU					Kar Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Giderler		Birikmiş Karlar			
	Not	Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışı	Tan.Fay.Plan. Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	Net Dönem Kar/Zararı	Özkaynaklar
01.01.2022		161.805.000	-	2.813.595	90.788.768	(131.721)	2.278.252	29.384.615	37.136.703	324.075.212
Transferler		-	-	-	-	-	12.084.776	25.051.927	(37.136.703)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	16	-	-	-	-	(331.847)	-	-	31.911.492	31.579.645
Payların Geri Alım İşlemleri										
Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	(12.084.776)	-	-	-	-	-	-	(12.084.776)
30.06.2022		161.805.000	(12.084.776)	2.813.595	90.788.768	(463.568)	14.363.028	54.436.542	31.911.492	343.570.081
01.01.2023		161.805.000	-	11.084.074	257.090.176	(465.317)	5.089.542	63.710.028	66.376.611	564.690.114
Transferler		-	-	-	-	-	-	66.376.611	(66.376.611)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	16	-	-	-	35.644.157	(210.214)	-	-	35.735.379	71.169.322
30.06.2023		161.805.000	-	11.084.074	292.734.333	(675.531)	5.089.542	130.086.639	35.735.379	635.859.436

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Nakit Akış Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

NAKİT AKIŞ TABLOSU

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
	Not	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
A.İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Net Dönem Net Karı/Zararı		35.735.379	31.911.492
Dönem Net Karı Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12_13	9.308.116	5.105.330
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	7	1.451.490	(364.141)
<i>-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>1.451.490</i>	<i>(364.141)</i>
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		2.012.060	360.145
<i>-Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>1.927.138</i>	<i>334.921</i>
<i>-Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>84.922</i>	<i>25.224</i>
Faiz Gelir ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	25	61.103.818	26.779.050
<i>-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>59.561.633</i>	<i>30.039.782</i>
<i>-Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri</i>		<i>6.672.433</i>	<i>3.118.286</i>
<i>-Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>		<i>(5.130.248)</i>	<i>(6.379.018)</i>
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		(21.605.840)	(28.880.600)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-	(2.667)
Vergi Gelir/Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	3.843.300	7.889.116
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		19.650	1.628.641
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		91.867.973	44.426.366
Ticari Alacaklardaki Artış/ Azalış	6_7	(59.139.773)	(116.273.072)
Stoklardaki Artış / Azalış	8	(7.916.757)	(4.981.691)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış Azalış	9	(1.802.156)	(30.622.105)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Alacaklarda Artış / Azalış		1.581.764	(2.900.092)
Ticari Borçlardaki Artış / Azalış	6_7	18.734.775	30.427.541
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış / Azalış		3.691.016	2.115.440
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış / Azalış	7	54.426.298	(895.449)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış / Azalış	10	22.641.780	1.721.971
Kıdem Tazminatı Ödemeleri		(1.190.489)	(313.702)
Vergi Ödemeleri		(7.667.005)	(2.718.921)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		115.227.426	(80.013.714)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	12_13	(42.054.166)	(8.266.311)
Duran Varlık Satışı Nedeniyle Elde Edilen Nakit Girişleri		-	14.914
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit		(42.054.166)	(8.251.397)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-	(12.084.776)
Finansal Borçları ile İlgili Nakit Giriş ve Çıkışları	24	(19.678.105)	122.892.447
<i>Kredilerden Nakit Girişleri (Çıkışları)</i>		<i>(33.705.996)</i>	<i>122.297.542</i>
<i>Diğer Finansal Borçlardan Nakit Girişleri (Çıkışları)</i>		<i>14.027.891</i>	<i>594.905</i>
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(702.968)	-
Ödenen Faizler		(59.561.633)	(30.039.782)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit		(79.942.706)	80.767.889
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net azalış / artış		(6.769.446)	(7.497.221)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	36.844.376	44.247.414
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	30.074.930	36.750.193

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi (“Şirket”) ilk olarak “Turkilaç İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi” unvanıyla 04 Aralık 2012 tarihinde kurulmuş olup 07 Aralık 2012 tarih ve 8210 sayılı Türkiye Ticaret Sicili gazetesinde tescil edilmiştir. Şirket 29 Temmuz 2013 tarihinde unvan değişikliğine giderek mevcut halini almıştır.

Şirket, Ankara Ticaret Sicili Müdürlüğüne 837- Akyurt sicil numarasıyla kayıtlıdır.

Şirketin merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Büğdüz Mah. Enver Paşa Cad. No:8 Akyurt – Ankara, TR 06750

Şirketin ana faaliyet konusu her türlü beşeri tablet, kapsül, ampul, flakon, merhem-krem, intravenöz serumlar, paranteral solüsyonlar, besin solüsyonları, amino asit ve diğer kimyevi maddelerin üretimini ve satışını yapmaktır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla şirkette 394 kişi istihdam edilmektedir. (31 Aralık 2022: 332 kişi)

Şirketin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 161.805.000 TL’dir. (31 Aralık 2022: 161.805.000 TL)

Şirket’in konsolidasyona tabi bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye Muhasebe Standartlarına Uygunluk Beyanı

TFRS’ye Uygunluk Beyanı

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

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

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

Şirket, 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

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 finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Özet finansal tablolar, maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönemde Şirket, önceki dönem finansal tablolarında herhangi bir sınıflama yapmamıştır.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

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. Şirket’in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a) 30 Haziran 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 işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

b) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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.

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.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

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.

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.

2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

30.06.2023: Bulunmamaktadır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirketin nakit ve nakit benzeri varlıkları aşağıdaki gibidir.

	30.06.2023	31.12.2022
Kasa	10.875	14.293
Bankadaki Nakit	30.064.055	36.830.083
-Vadesiz Mevduatlar*	12.637.065	36.824.052
-Vadeli Mevduatlar	17.426.990	6.031
	30.074.930	36.844.376

30 Haziran 2023 tarihinde Şirket’in banka mevduatlarında 8.082.039 TL blokeli bakiye bulunmaktadır. (31.12.2022: 30.772.416 TL’dir.)

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Şirket’in kasa ve banka hesaplarında bulunan mevduatların döviz cinsinden detayları aşağıdaki gibidir.

	30.06.2023	31.12.2022
Para Birimi	Orijinal Bakiye	Orijinal Bakiye
TRY	30.031.418	36.843.676
USD	1.506	10
EUR	164	26

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket’in ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklarının detayları aşağıdaki gibidir.

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Kısa Vadeli)	30.06.2023	31.12.2022
Battal Holding A.Ş.	9.813.304	-
Turkplast Sağlık Ürünleri A.Ş.	-	650.447
Türk Oluklu Mukavva A.Ş.	1.399.742	-
Serum Depo A. Ş.	293.612.261	315.210.906
Turkilac Pharmaceuticals Ltd.Şti	26.202.963	18.744.052
	331.028.270	334.605.405

Şirket’in ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer ticari alacaklarının detayları aşağıdaki gibidir.

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Kısa Vadeli)	30.06.2023	31.12.2022
Türk Makine Otomasyon LTD. ŞTİ.	-	4.839.134
	-	4.839.134

Şirket’in ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari borçlarının detayları aşağıdaki gibidir.

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Kısa Vadeli)	30.06.2023	31.12.2022
Serum Depo A. Ş.	1.640.742	-
Turkplast Sağlık Ürünleri A.Ş.	867.501	-
Türk Oluklu Mukavva A.Ş.	-	57.855
	2.508.243	57.855

Şirket’in ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer ticari borçlarının detayları aşağıdaki gibidir.

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Kısa Vadeli)	30.06.2023	31.12.2022
Battal Holding A.Ş.	-	6.623.726
Mehmet Berat BATTAL	70.417.911	23.006.738
Türk Makine Otomasyon LTD. ŞTİ.	9.948.016	-
	80.365.927	29.630.464

Cari yıl içerisinde Yönetim Kurulu’na yapılan maaş ve benzeri ödemelerin toplamı 926.612 TL’dir.
(31.12.2022: 1.732.040 TL)

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 yıllarına ait ilişkili taraflarla yapılan işlemlere ilişkin detaylar aşağıda belirtilmiştir.

30.06.2023

İlişkili Olan Taraflarla İşlemler	Turkplast Sağlık Ürünleri A.Ş.	Türk Oluklu Mukavva A.Ş.	Serum Depo A. Ş.	Battal Holding A.Ş.
Alımlar	119.364.967	37.215.476	171.257.299	13.716.922
Satışlar	51.601.097	22.198.538	262.536.722	-

31.12.2022

İlişkili Olan Taraflarla İşlemler	Turkplast Sağlık Ürünleri A.Ş.	Türk Oluklu Mukavva A.Ş.	Serum Depo A. Ş.	Battal Holding A.Ş.
Alımlar	279.995.372	23.362.172	57.463.072	9.960.727
Satışlar	4.365.491	4.523.000	594.506.853	30.005.230

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.06.2023	31.12.2022
Ticari Alacaklar	73.700.530	21.998.756
Alınan Vadeli Senetler	49.952.803	39.238.765
Şüpheli Ticari Alacaklar	9.814.658	9.574.752
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(9.814.658)	(9.574.752)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (*)	331.028.270	334.605.405
Ertelenen Finansman Giderleri (-)	(5.655.782)	(3.789.250)
Beklenen Kredi Zarar Karşılığı (-)	(2.366.250)	(1.154.666)
	446.659.571	390.899.010

(*) Şirketin İlişkili Taraflardan alacakları Not 5’te detaylı olarak açıklanmıştır.

Şirketin alınan vadeli senetlerin vade detayları aşağıdaki gibidir.

	30.06.2023	31.12.2022
1-3 ay	17.651.704	16.788.765
3-6 ay	32.301.099	22.450.000
	49.952.803	39.238.765

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Şirket’in kısa vadeli ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30.06.2023	31.12.2022
Ticari Borçlar	95.399.806	79.147.655
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (*)	2.540.479	57.855
Ertelenen Finansman Geliri (-)	(1.340.998)	(955.461)
	96.599.287	78.250.049

(*) Şirket’in İlişkili Taraflardan alacakları Not 5’te detaylı olarak açıklanmıştır.

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket’in 30.06.2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30.06.2023	31.12.2022
Verilen Depozito ve Teminatlar	314.939	285.025
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (*)	-	4.839.134
Diğer Çeşitli Alacaklar	2.427.332	2.427.332
	2.742.271	7.551.491

(*) Şirket’in İlişkili Taraflardan alacakları Not 5’ de detaylı olarak açıklanmıştır.

Şirket’ in kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30.06.2023	31.12.2022
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (*)	80.365.927	29.630.464
Ödenecek Vergi ve Fonlar	4.933.316	1.278.108
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	54.228	18.601
Vadesi Geçmiş Ert. Taks. Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3.854	3.854
	85.357.325	30.931.027

(*) Şirket’in İlişkili Taraflara olan borçları Not 5’ de detaylı olarak açıklanmıştır.

8. STOKLAR

Şirket’in stoklarına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir.

	30.06.2023	31.12.2022
İlk Madde ve Malzeme	16.191.996	23.291.327
Ambalaj	33.074.155	10.626.548
Serum	5.301.085	4.425.267
Ticari Mallar	-	8.307.337
	54.567.236	46.650.479

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Şirket’in peşin ödenmiş kısa vadeli giderlerin detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30.06.2023	31.12.2022
Verilen Sipariş Avansları	32.362.915	31.929.675
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.016.205	647.289
	34.379.120	32.576.964

10. ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket’in kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2023	31.12.2022
Alınan Sipariş Avansları	23.358.952	1.392.172
Gelecek Aylara Ait Gelirler	675.000	-
	24.033.952	1.392.172

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket’ in 30 Haziran 2023 tarihlerinde sona eren yıllar itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilen binaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	01.01.2023	Transfer	Değerleme	30.06.2023
Binalar	91.125.000	-	21.605.840	112.730.840
	91.125.000	-	21.605.840	112.730.840

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	01.01.2022	Transfer	Değerleme	31.12.2022
Binalar	-	47.520.000	43.605.000	91.125.000
	-	47.520.000	43.605.000	91.125.000

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Duran Varlık	1.01.2023	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2023
Arsa ve Araziler	20.540.000	-	-	7.465.750	28.005.750
Binalar	140.000.000	512.500	-	30.591.969	171.104.469
Makine Tesis ve Cihazlar	209.168.000	40.977.365	-	-	250.145.365
Taşıtlar	1.428.110	-	-	-	1.428.110
Demirbaşlar	9.372.528	511.801	-	-	9.884.329
Özel Maliyetler	1.292.434	-	-	-	1.292.434
Yapılmakta Olan Yatırımlar	35.250.115	52.500	-	-	35.302.615
	417.051.187	42.054.166	-	38.057.719	497.163.072
Birikmiş Amortisman	1.01.2023	Dönem Gideri	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2023
Binalar	-	(1.546.900)	-	1.546.900	-
Makine Tesis ve Cihazlar	-	(6.277.064)	-	-	(6.277.064)
Taşıtlar	(265.147)	(126.807)	-	-	(391.954)
Demirbaşlar	(2.794.642)	(482.886)	-	-	(3.277.528)
Özel Maliyetler	(196.893)	(60.627)	-	-	(257.520)
	(3.256.682)	(8.494.284)	-	1.546.900	(10.204.067)
Maddi Duran Varlıklar (Net)	413.794.504			39.604.619	486.959.005

Maddi Duran Varlıklar için 30.06.2023 döneminde hesaplanan amortisman giderlerinin toplamı 8.494.284 TL’dir. Bu tutarın 7.874.434 TL’si Satılan Mamuller Maliyeti Giderlerinde, 619.850 TL’si Genel Yönetim Giderlerinde muhasebeleştirilmiştir. Varlık değer düşüklüğü testine tabi tutulmayı gerektiren bir duruma rastlanmamıştır.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

Duran Varlık	01.01.2022	Girişler	Çıkışlar /Transferler	Değerleme	31.12.2022
Arsa ve Araziler	10.870.000	-	-	9.670.000	20.540.000
Binalar	104.795.000	2.565.407	(47.520.000)	80.159.593	140.000.000
Makine Tesis ve Cihazlar	84.862.173	30.161.507	-	94.144.321	209.168.000
Taşıtlar	403.110	1.025.000	-	-	1.428.110
Demirbaşlar	6.981.723	2.403.851	(13.045)	-	9.372.528
Özel Maliyetler	212.513	1.079.921	-	-	1.292.434
Yapılmakta Olan Yatırımlar	35.250.115	-	-	-	35.250.115
	243.374.634	37.235.685	(47.533.045)	183.973.914	417.051.187
Birikmiş Amortisman	01.01.2022	Dönem Gideri	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2022
Binalar	-	(1.355.079)	-	1.355.079	-
Makine Tesis ve Cihazlar	(6.786.583)	(6.272.942)	-	13.059.525	-
Taşıtlar	(68.403)	(196.743)	-	-	(265.147)
Demirbaşlar	(2.016.807)	(778.632)	798	-	(2.794.641)
Özel Maliyetler	(137.654)	(59.239)	-	-	(196.893)
	(9.009.448)	(8.662.635)	798	14.414.604	(3.256.681)
Maddi Duran Varlıklar (Net)	234.365.186			198.388.517	413.794.505

Maddi Duran Varlıklar için 31 Aralık 2022 döneminde hesaplanan amortisman giderlerinin toplamı 8.662.635 TL’dir. Bu tutarın 7.715.214 TL’si Satılan Mamuller Maliyeti Giderlerinde, 947.421 TL’si Genel Yönetim Giderlerinde muhasebeleştirilmiştir. Varlık değer düşüklüğü testine tabi tutulmayı gerektiren bir duruma rastlanmamıştır.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Duran Varlık	01.01.2023	Girişler	Çıkışlar	30.06.2023
Haklar	3.216.326	-	-	3.216.326
	3.216.326	-	-	3.216.326

Birikmiş Amortisman	01.01.2023	Dönem Gideri	Çıkışlar	30.06.2023
Haklar	(1.467.554)	(154.025)	-	(1.621.579)
	(1.467.554)	(154.025)	-	(1.621.579)

Maddi Duran Varlıklar (Net)	1.748.772			1.594.747
------------------------------------	------------------	--	--	------------------

Maddi Olmayan Duran Varlıklar için hesaplanan 30.06.2023 dönem amortisman giderlerinin toplamı 154.025 TL’dir. Bu tutarın 60.542 TL’si Satılan Mamuller Maliyetine, 93.483 TL’si Genel Yönetim Giderlerinde muhasebeleştirilmiştir. Varlık değer düşüklüğü testine tabi tutulmayı gerektiren bir duruma rastlanmamıştır.

Maddi Olmayan Duran Varlık	01.01.2022	Girişler	Çıkışlar	31.12.2022
Haklar	2.030.526	1.185.800	-	3.216.326
	2.030.526	1.185.800	-	3.216.326

Birikmiş Amortisman	01.01.2022	Dönem Gideri	Çıkışlar	31.12.2022
Haklar	(1.165.824)	(301.731)	-	(1.467.555)
	(1.165.824)	(301.731)	-	(1.467.555)

Net Değeri	864.702			1.748.771
-------------------	----------------	--	--	------------------

Maddi Olmayan Duran Varlıklar için hesaplanan 31.12.2022 dönem amortisman giderlerinin toplamı 301.731-TL’dir. Bu tutarın 91.626 TL’si Satılan Mamuller Maliyetine, 210.105 TL’si Genel Yönetim Giderlerinde muhasebeleştirilmiştir. Varlık değer düşüklüğü testine tabi tutulmayı gerektiren bir duruma rastlanmamıştır.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket’in bina ve binek araç kiralaması yapmaktadır. Kiralanan bina ve binek araçlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir.

	30.06.2023	31.12.2022
Kullanım Hakkı Varlıklar	4.243.651	4.243.651
Kullanım Hakkı Varlıkları Amortismanı (-)	(2.971.823)	(2.312.016)
	1.271.828	1.931.635

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket tarafından verilen teminat, rehin ve ipotek dağılımı aşağıdaki gibidir;

30.06.2023	USD	Euro	TL	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK' lerin toplam tutarı	11.250.000	51.353	417.422.810	709.904.211
<i>Teminat mektupları</i>	-	51.353	24.422.810	25.871.211
<i>İpotekler</i>	11.250.000	-	330.000.000	621.033.000
<i>Kefaletler</i>	-	-	63.000.000	63.000.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK' lerin toplam tutarı	3.000.000	-	700.000.000	777.608.800
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla ilişkili taraf şirketlerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK' ler	18.000.000		3.826.500.005	4.292.152.805
<i>İpotekler</i>	-	-	21.500.000	21.500.000
<i>Kefaletler</i>	18.000.000	-	3.805.000.005	4.270.652.805
D. Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK' ler	-	-	-	-
E. Diğer verilen TRİK' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	32.250.000	51.353	4.943.922.815	5.779.665.816

Şirketin ilişkili tarafı olan grup firmalarının kullandığı kredilere verilen kefaletlerden oluşmaktadır. Söz konusu kefaletler genel kredi limiti için verilmiş olup gerçek kişi ortakların ve ortakların sahip olduğu diğer şirketlerin de kefalette imzaları bulunmaktadır.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Şirketi’in vermiş olduğu diğer TRİK’lerin Şirket’ in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla özkaynaklarından fazladır.

31.12.2022	USD	Euro	TL	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK' lerin toplam tutarı	5.000.000	1.037.994	280.723.147	394.906.944
<i>Teminat mektupları</i>	-	1.037.994	34.237.147	54.929.444
<i>İpotekler</i>	5.000.000	-	108.486.000	201.977.500
<i>Kefaletler</i>	-	-	138.000.000	138.000.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla ilişkili taraf şirketlerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’ler	-	-	1.917.900.005	1.917.900.005
<i>İpotekler</i>	-	-	21.500.000	21.500.000
<i>Kefaletler</i>	-	-	1.896.400.005	1.896.400.005
D. Kurumsal Yönetim Tebliği’nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK’ler	-	-	-	-
E. Diğer verilen TRİK' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	5.000.000	1.037.994	2.198.623.152	2.312.806.949

16. ÖZKAYNAKLAR

Şirketin sermaye yapısı aşağıdaki gibidir. Sermayenin tamamı ödenmiştir.

	30.06.2023		31.12.2022	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Mehmet Berat BATTAL	40,14%	64.941.286	49,58%	80.221.787
Halka Açık Kısım	59,86%	96.863.714	50,42%	81.583.213
	100 %	161.805.000	100 %	161.805.000

Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 315.000.000 TL’dir. Sermayenin her biri 1 TL itibarı değerinde 161.805.000 adet paya ayrılmış olup, bunlardan 42.210.000 adedi nama yazılı (A) Grubu ve 119.595.000 adedi hamiline yazılı (B) Grubu paylardır. (A) Grubu hisseler üzerinde imtiyaz bulunmaktadır.

Paylara İlişkin Primler

Şirket’in, hisse senetlerinin 05 Mart 2021 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. ’de “BİST” sabit fiyat ile talep toplama yöntemiyle halka arzından kaynaklanan paylara ilişkin primlerin yıl sonu itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir.

	30.06.2023	31.12.2022
Hisse Senedi İhraç Primleri	11.084.074	11.084.074
	11.084.074	11.084.074

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları

Şirket arsa, bina ve makine, tesis, cihazlarını cari dönemde gerçeğe uygun değer ile raporlamaya başlamıştır. Bu nedenle maddi duran varlıklarda oluşan değer artış farkları özkaynaklarda yeniden değerlendirme artışı olarak raporlanmıştır. Değer artışlarına ilişkin hesaplamaların detayı aşağıdaki gibidir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderleri	30.06.2023	31.12.2022
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	341.981.930	302.377.311
Hesaplanan Ertelenen Vergi (-)	(49.247.597)	(45.287.135)
Net Değer Artışı	292.734.333	257.090.176

Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları

Şirket, kıdem tazminatı hesaplamasında ortaya çıkan Aktüeryal Kazanç ve Kayıpları özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirmiştir. Ayrıca dönemler içerisinde meydana gelen değişimleri de Diğer Kapsamlı Kar Zararlar Tablosuna yansıtmıştır.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderleri	30.06.2023	31.12.2022
Dönem Başı	(465.317)	(131.721)
Dönem içi Kazanç / Kayıp	(388.598)	(459.426)
Ertelenen Vergi Etkisi	178.384	125.830
Net Değer Artışı	(675.531)	(465.317)

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

	30.06.2023	31.12.2022
Yasal Yedekler	5.089.542	5.089.542
	5.089.542	5.089.542

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Geçmiş Yıllar Karları

	30.06.2023	31.12.2022
Dönem Başı Geçmiş Yıl Karları	63.710.028	29.384.615
Dönem Kar Zararından Transfer	66.376.611	37.136.703
Ayrılan Yedek	-	(2.811.290)
Geçmiş Yıllar Karları	130.086.639	63.710.028

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirketin dönem içerisindeki satışlarına ilişkin detay aşasındaki gibidir.

a) Satışlar	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Aşı Gelirleri	368.271	103.323.860
Serum Gelirleri	484.153.831	270.680.270
Ticari Mal Satışından Gelirler	36.325.760	-
Diyaliz Malzemeleri Geliri	36.911.613	26.395.345
Yurtdışı Satış Gelirleri	41.882.302	24.216.266
Diğer Gelirler	1.753.259	30.490.313
Satıştan İadeler (-)	(679.075)	(10.855.912)
Satış İskontoları (-)	(3.888)	(760.452)
Net Satışlar	600.712.073	443.489.690

b) Satışların Maliyeti	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Satışların Maliyeti (-)	(456.731.449)	(360.404.881)
Satışların Maliyeti	(456.731.449)	(360.404.881)

18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Şirket'in genel yönetim giderleri ve pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Pazarlama Giderleri (-)	(14.534.662)	(13.272.822)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(37.111.098)	(39.370.981)
	(51.645.760)	(52.643.803)

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Şirket’in dönem genel yönetim giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir.

Genel Yönetim Giderleri	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Personel giderleri	(12.190.581)	(8.741.991)
Kıdem tazminatı karşılığı	(210.985)	(72.844)
İzin karşılığı	(323.839)	(85.500)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(604.181)	(130.566)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(3.311.775)	(1.524.691)
Kira gideri	(261.112)	(830.847)
Tamir ve bakım onarım giderleri	(1.243.304)	(1.161.724)
Enerji giderleri	(7.207.308)	(5.250.378)
Sigorta giderleri	(2.223.145)	(554.000)
Ofis giderleri	(1.743.709)	(151.462)
Seyahat giderleri	(5.955.230)	(3.621.998)
Haberleşme giderleri	(151.116)	(103.484)
Banka işlem giderleri	(289.243)	(1.156.306)
Dava karşılığı	(84.922)	(25.225)
Vergi, resim ve harçlar, cezalar	(399.890)	(13.999.205)
Nakliye ve kargo giderleri	(212.967)	(36.983)
Reklam ve promosyon giderleri	(37.598)	(369.720)
Diğer giderler	(660.193)	(1.554.057)
	(37.111.098)	(39.370.981)

Şirket’in dönem pazarlama giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir.

Pazarlama Giderleri	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Personel giderleri	(378.767)	(140.793)
Kıdem tazminatı karşılığı	(45.748)	(37.628)
İzin karşılığı	(6.812)	(2.034)
Nakliye ve kargo giderleri	(14.021.369)	(13.054.181)
Diğer giderler	(81.966)	(38.186)
	(14.534.662)	(13.272.822)

19. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

Şirket’in dönem esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir.

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	366.547
Kambiyo Karları	30.777.798	9.636.354
Duran Varlık Satış Karları	-	2.667
Diğer Gelir ve Karlar	619.377	1.491.614
	31.397.175	11.497.182

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Şirket’in dönem esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir.

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Karşılık Giderleri	(268.758)	-
Kambiyo Zararları	(41.940.961)	(5.246.087)
Diğer Gider ve Zararları	(664.634)	-
	(42.874.353)	(5.246.087)

20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir.

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	01.01- 30.06.2022	01.01- 30.06.2021
Yatırım Amacıyla Gayrimenkul Kira Geliri	675.000	700.000
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Gerçeğe Uygun Değer Farkı	21.605.840	28.880.600
	22.280.840	29.580.600

21. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Faiz Gelirleri	45.842	23.830
Reeskont Faiz Gelirleri	5.130.248	6.379.018
	5.176.090	6.402.848

30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	(1.244.568)	-
Reeskont Faiz Giderleri (-)	(6.672.433)	(3.118.286)
Faiz Giderleri (-)	(59.561.633)	(30.039.782)
	(67.478.634)	(33.158.068)

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

22. VERGİ VARLIK ve YÜKÜMLÜLÜKLERİ ile VERGİ GİDERLERİ

Kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir;

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30.06.2023	31.12.2022
Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları	5.497.407	19.148.065
Dönem karının peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükleri (-)	(2.478.826)	(13.959.886)
	3.018.581	5.188.179

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %20’tür. Kurumlar Vergisi Kanunu’nda yer alan düzenlemeyle payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 halka arz edilen kurumların paylarının, ilk kez halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere 5 hesap dönemine ait kurum kazançlarına, kurumlar vergisi 2 puan indirimli uygulanır. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimî temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %10 (31.12.2022: %10) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

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.

Şirket dönemler itibarı faaliyet vergi geliri/(gideri) aşağıdaki gibidir;

a) Vergi Geliri ve Gideri	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Hesaplanan Kurumlar Vergisi Karşılığı	(5.497.407)	(8.776.099)
Ertelenmiş Vergi Geliri/ Gideri	1.654.107	886.983
	(3.843.300)	(7.889.116)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, bilanço kalemlerinin yeniden değerlemesi veya vergi usul yasasında belirlenen değerleme yöntemlerinden farklı bir değerlendirme ile bilançoya alınmasından kaynaklanmaktadır. Eğer her iki düzenleme arasında bir fark varsa ve bu farklar ilerideki bir dönemde ortadan kalkacak ise ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğüne neden olurlar. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

30.06.2023

<u>Dönem Kar / Zararda Muhasebeleştirilen</u>	<u>Geçici Farklar</u>	<u>Ertelenen Vergi</u>
Nakit ve Nakit Benzerleri	113.433	22.687
Ticari Alacaklar	(17.897.880)	3.579.576
Stoklar	(7.900)	1.580
Kullanım Hakkı	(4.004.093)	800.819
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	65.210.840	(4.578.525)
Duran Varlıklar	7.352.309	(1.470.462)
Peşin Ödenmiş Giderler	(689.207)	137.841
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü	3.992.741	(798.548)
Banka Krediler	(6.285.175)	1.257.035
Ticari Borçlar	1.236.485	(247.297)
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(644.808)	128.962
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	(1.464.525)	292.905
Dava Karşılıkları	(527.147)	105.429
Toplam Net Vergi Yükümlülüğü		(767.998)

<u>Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen</u>	<u>Geçici Farklar</u>	<u>Ertelenen Vergi</u>
Maddi Duran Varlık Değerleme	341.981.930	(49.247.597)
Tanımlanmamış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıp	(853.915)	178.384
Toplam Net Vergi Varlığı		(49.069.213)

Net Vergi Yükümlülük Toplamı		(49.837.211)
-------------------------------------	--	---------------------

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2022

<u>Dönem Kar / Zararda Muhasebeleştirilen</u>	<u>Geçici Farklar</u>	<u>Ertelenen Vergi</u>
Nakit ve Nakit Benzerleri	(68.161)	14.314
Finansal Yatırımlar	446	(94)
Ticari Alacaklar	(14.518.668)	3.048.920
Stoklar	(7.900)	1.659
Kullanım Hakkı	(3.344.286)	702.300
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	43.605.000	(4.578.525)
Duran Varlıklar	10.961.325	(2.301.878)
Peşin Ödenmiş Giderler	(778.726)	163.532
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü	3.286.893	(690.248)
Banka Krediler	(5.295.382)	1.112.030
Ticari Borçlar	1.047.934	(220.066)
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(318.942)	66.978
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	(790.974)	166.105
Dava Karşılıkları	(442.225)	92.867
Toplam Net Vergi Yükümlülüğü		(2.422.105)

<u>Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen</u>	<u>Geçici Farklar</u>	<u>Ertelenen Vergi</u>
Maddi Duran Varlık Değerleme	302.377.311	(45.287.135)
Tanımlanmamış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıp	(591.147)	125.830
Toplam Net Vergi Varlığı		(45.161.305)

Net Vergi Yükümlülük Toplamı		(47.583.410)
-------------------------------------	--	---------------------

23. PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kar/zarar miktarı, net dönem kar/zararının şirket hisselerinin yıl içindeki ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Şirket cari dönemde sermaye arttırımı yaparak nominal hisse değerini 1 TL (30.06.2022: 1 TL) olarak belirlemiştir. Hisse başına kazanç hesaplamasının karşılaştırılabilir olması adına her iki dönemin hisse adedi cari dönemle aynı alınmıştır.

Hisse Başına Kazanç	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Net Dönem Karı/Zararı	35.735.379	31.911.492
Karşılaştırılabilir Hisse Senedi Sayısı	161.805.000	161.805.000
1 hissenin nominal değeri (TL)	1,00	1,00
Nominal Hisse Senedi Sayısı	161.805.000	161.805.000
Hisse Başına Düşen Kar/Zarar	0,221	0,197

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL BORÇLAR

Şirketin cari dönem ve önceki dönem tarihleri itibariyle mevcut kısa vadeli borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Banka Kredileri	162.717.940	174.474.123
Uzun Vadeli Banka Kredileri	10.188.194	12.544.348
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	92.610.812	112.204.471
	265.516.946	299.222.942

Kredi Vade Yapısı	30.06.2023	31.12.2022
1 yıl içerisinde ödenecek	255.328.752	286.678.594
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	10.188.194	12.544.348
	265.516.946	299.222.942

Şirket’ in cari dönem ve önceki dönem tarihleri itibariyle diğer kısa vadeli borçlanmaları aşağıdaki gibidir.

	30.06.2023	31.12.2022
Kredi Kartı Borçları	953.694	293.130
	953.694	293.130

Şirketin cari dönem ve önceki dönem itibariyle finansal kiralama borçlanmalarının ve kira yükümlülüklerinin detayları aşağıdaki gibidir:

Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	30.06.2023	31.12.2022
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	20.077.391	5.494.446
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(4.635.175)	(2.239.250)
Kısa Vadeli Kiralamalar (TFRS 16)	1.160.212	1.416.818
	16.602.428	4.672.014

Diğer Uzun Vadeli Finansal Yükümlülükler	30.06.2023	31.12.2022
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	8.003.029	7.148.420
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(1.054.133)	(1.379.831)
Kısa Vadeli Kiralamalar (TFRS 16)	122.968	569.330
	7.071.864	6.337.919

	30.06.2023	31.12.2022
Finansal kiralama borçları	28.080.420	12.642.866
Bir yıl içinde	20.077.391	5.494.446
İki ile beş yıl arasındakiler	8.003.029	7.148.420
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(5.689.308)	(3.619.081)
Bir yıl içinde	(4.635.175)	(2.239.250)
İki ile beş yıl arasındakiler	(1.054.133)	(1.379.831)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	22.391.112	9.023.785

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Yabancı Para Riski (Kur Riski)**

Kur riski, Şirket’in Amerikan Doları ve Euro yabancı para borç ve varlıklara sahip olmasından kaynaklanmaktadır. Ayrıca, Şirket’in yaptığı işlemlerden doğan kur riski vardır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Şirket’in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

Döviz Pozisyonu Tablosu- 30.06.2023	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	85.148.679	452.322	2.609.517	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	43.512	1.506	163	
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	11.547.887	431.216	14.653	-
3. Diğer		-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	96.740.079	885.044	2.624.334	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	96.740.079	885.044	2.624.334	-
10. Ticari Borçlar	57.553.304	244.787	1.812.526	6.166
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	99.397	399	3.165	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	57.652.700	245.186	1.815.690	6.166
14. Ticari Borçlar	-			
15. Finansal Yükümlülükler	58.101.888	-	2.060.000	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	58.101.888	-	2.060.000	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	115.754.588	245.186	3.875.690	6.166
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(19.014.510)	639.858	(1.251.356)	(6.166)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(30.463.000)	209.041	(1.262.845)	(6.166)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

Döviz Pozisyonu Tablosu- 31.12.2022	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	21.194.784	452.322	638.937	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	700	10	26	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	9.948.667	516.120	14.954	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	31.144.152	968.451	653.916	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	31.144.152	968.451	653.916	-
10. Ticari Borçlar	51.082.725	241.944	2.328.586	6.166
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	70.545	399	3.165	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	51.153.270	242.343	2.331.750	6.166
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	31.098.444	-	1.560.000	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	31.098.444	-	1.560.000	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	82.251.714	242.343	3.891.750	6.166
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(51.107.562)	726.109	(3.237.834)	(6.166)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(60.985.685)	210.388	(3.249.623)	(6.166)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

30.06.2023	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları' nın TL Karşısında %10 Değişmesi Halinde;				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.652.311	(1.652.311)		
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-		
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	1.652.311	(1.652.311)	-	-
Euro' nun TL Karşısında %10 Değişmesi Halinde;				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	(3.523.068)	3.523.068		
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-		
6-Euro Net Etki (4+5)	(3.523.068)	3.523.068	-	-
GBP'nin TL Karşısında %10 Değişmesi Halinde;				
7-GBP net varlık/yükümlülüğü	(20.229)	20.229		
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-		
9-GPB Net Etki (8+9)	(20.229)	20.229	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(1.890.986)	1.890.986	-	-

31.12.2022	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları' nın TL Karşısında %10 Değişmesi Halinde;				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.357.700	(1.357.700)	-	-
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	1.357.700	(1.357.700)	-	-
Euro' nun TL Karşısında %10 Değişmesi Halinde;				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	(6.454.589)	6.454.589	-	-
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	--
6-Euro Net Etki (4+5)	(6.454.589)	6.454.589	-	-
GBP'nin TL Karşısında %10 Değişmesi Halinde;				
7-GBP net varlık/yükümlülüğü	(13.867)	13.867	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9-GPB Net Etki (8+9)	(13.867)	13.867	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(5.110.756)	5.110.756	-	-

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

26. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30.06.2023: Bulunmamaktadır.

27. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

30.06.2023: Bulunmamaktadır.