

TURK İLAÇ VE SERUM SANAYİ A.Ş.
01 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

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	6-29

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu

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

FİNANSAL DURUM TABLOSU

<u>VARLIKLAR</u>	<u>Not</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Dönen Varlıklar		690.169.459	535.738.723
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	46.769.776	36.844.376
Finansal Yatırımlar		-	19.650
Ticari Alacaklar		505.719.145	390.899.010
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	363.567.618	334.605.405
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	142.151.527	56.293.605
Diğer Alacaklar		2.712.357	7.551.491
- <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	-	4.839.134
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	2.712.357	2.712.357
Stoklar	8	72.596.207	46.650.479
Peşin Ödenmiş Giderler	9	35.796.974	32.576.964
Diğer Dönen Varlıklar		26.575.000	21.196.753
Duran Varlıklar		512.842.211	508.599.911
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	91.125.000	91.125.000
Maddi Duran Varlıklar	12	418.448.619	413.794.505
Kullanım Hakkı	14	1.601.731	1.931.635
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.666.861	1.748.771
TOPLAM VARLIKLAR		1.203.011.670	1.044.338.634

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu

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

FİNANSAL DURUM TABLOSU

KAYNAKLAR	Not	31.03.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		566.718.510	411.830.529
Kısa Vadeli Borçlanmalar	23	151.378.544	179.439.267
- Banka Kredileri		145.945.309	174.474.123
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		5.248.172	4.672.014
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		185.063	293.130
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	23	115.489.134	112.204.471
Ticari Borçlar		231.803.890	78.250.049
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	146.058.903	57.855
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	85.744.987	78.192.194
Diğer Borçlar		46.686.919	30.931.027
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	39.267.673	29.630.464
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	7.419.246	1.300.563
Ertelenmiş Gelirler	10	11.953.559	1.392.172
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		5.783.829	3.634.390
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	2.782.735	5.188.179
Kısa Vadeli Karşılıklar		839.900	790.974
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		839.900	790.974
Uzun Vadeli Yükümlülükler		73.370.776	67.817.991
Uzun Vadeli Borçlanmalar	23	23.897.965	18.882.267
- Banka Kredileri		17.242.018	12.544.348
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		6.655.947	6.337.919
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.791.505	1.352.314
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		1.305.058	910.089
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		486.447	442.225
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	47.681.306	47.583.410
Özsermaye	16	562.922.384	564.690.114
Ödenmiş Sermaye		161.805.000	161.805.000
Geri Alınmış Paylar (-)		(10.503.395)	-
Paylara İlişkin Primler		11.084.074	11.084.074
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler		256.401.489	256.624.859
- Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları		257.090.176	257.090.176
- Tan.Fay.Plan. Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(688.687)	(465.317)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		15.592.937	5.089.542
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		119.583.244	63.710.028
Net Dönem Karı (Zararı)		8.959.035	66.376.611
TOPLAM KAYNAKLAR		1.203.011.670	1.044.338.634

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 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	01.01.- 31.03.2023	01.01.- 31.03.2022
Hasılat	17	337.086.666	137.385.551
Satışların Maliyeti (-)	17	(278.928.642)	(121.410.151)
BRÜT KAR (ZARAR)		58.158.024	15.975.400
Pazarlama Giderleri (-)	18	(7.033.683)	(12.625.219)
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(16.889.707)	(11.444.251)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.911.215	3.794.577
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(7.754.270)	(1.753.409)
ESAS FAALİYET KARI /ZARARI		31.391.579	(6.052.902)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		337.054	29.279.193
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ.Düş. Zararlarının İpt.		(1.850.341)	110.009
FİNANSMAN ÖNCESİ FAALİYET KARI ZARARI		29.878.292	23.336.300
Finansman Gelirleri	20	5.028.069	5.622.051
Finansman Giderleri (-)	20	(23.010.853)	(19.199.372)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARARI		11.895.508	9.758.980
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	21	(2.936.473)	(1.171.475)
- Dönem vergi gelir/gideri		(2.782.735)	(2.091.018)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri		(153.738)	919.543
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		8.959.035	8.587.505
DÖNEM KARI/ZARARI		8.959.035	8.587.505
Pay başına kazanç	22	0,055	0,053
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER TABLOSU	Not	01.01.- 31.03.2023	01.01.- 31.03.2022
DÖNEM KARI/ZARARI	16	8.959.035	8.587.505
<u>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(279.212)	(143.823)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler		55.842	30.203
- Ertelenmiş Vergi Gelir Gideri		55.842	30.203
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		(223.370)	(113.620)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		8.735.665	8.473.885

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 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		-	-	-	-	-	1.668.441	35.468.262	(37.136.703)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	16	-	-	-	-	(113.620)	-	-	8.587.505	8.473.885
Payların Geri Alım İşlemleri										
Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	(1.668.441)	-	-	-	-	-	-	(1.668.441)
31.03.2022		161.805.000	(1.668.441)	2.813.595	90.788.768	(245.341)	3.946.693	64.852.877	8.587.505	330.880.656
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		-	-	-	-	-	10.503.395	55.873.216	(66.376.611)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	16	-	-	-	-	(223.370)	-	-	8.959.035	8.735.665
Payların Geri Alım İşlemleri										
Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	(10.503.395)	-	-	-	-	-	-	(10.503.395)
31.03.2023		161.805.000	(10.503.395)	11.084.074	257.090.176	(688.687)	15.592.937	119.583.244	8.959.035	562.922.384

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Nakit Akış Tablosu

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

NAKİT AKIŞ TABLOSU

	Not	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
A.İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Net Dönem Net Karı/Zararı		8.959.035	8.587.505
Dönem Net Karı Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12-13	4.496.347	2.486.354
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.740.420	(126.606)
-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.740.420	(126.606)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		956.625	383.300
-Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	15	912.403	353.876
-Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	44.222	29.424
Faiz Gelir ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	18.025.558	13.589.311
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		17.752.155	15.856.402
-Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		5.258.698	3.342.970
-Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(4.985.295)	(5.610.061)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-	(28.679.193)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	12	-	(2.667)
Vergi Gelir/Gideri ile İlgili Düzeltmeler	21	2.936.473	1.171.475
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		19.650	1.799.933
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		37.134.108	(790.589)
Ticari Alacaklardaki Artış/ Azalış	6_7	(117.074.542)	45.799.688
Stoklardaki Artış / Azalış	8	(25.945.728)	20.708.899
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış Azalış	9	(3.220.010)	(23.400.346)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Alacaklarda Artış / Azalış		(539.113)	(4.164.344)
Ticari Borçlardaki Artış / Azalış	6_7	153.794.425	(6.928.894)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış / Azalış		2.149.439	1.235.709
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış / Azalış		15.755.892	(25.941.435)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış / Azalış	10	10.561.387	2.067.751
Kıdem Tazminatı Ödemeleri		(747.720)	(107.226)
Vergi Ödemeleri		(5.188.179)	(627.903)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		66.679.959	7.851.310
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	12-13	(8.738.647)	(2.148.617)
Duran Varlık Satışı Nedeniyle Elde Edilen Nakit Girişleri		-	14.914
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit		(8.738.647)	(2.133.703)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(10.503.395)	(1.668.441)
Finansal Borçları ile İlgili Nakit Giriş ve Çıkışları	23	(19.403.424)	11.600.177
Kredilerden Nakit Girişleri (Çıkışları)		(20.546.481)	11.332.057
Diğer Finansal Borçlardan Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.143.057	268.120
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç		(356.938)	(349.801)
Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(17.752.155)	(15.856.402)
Ödenen Faizler			
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit		(48.015.912)	(6.274.467)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net azalış / artış		9.925.400	(556.860)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	36.844.376	44.804.274
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	46.769.776	44.247.414

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla şirkette 385 kişi istihdam edilmektedir. (31 Aralık 2022: 332 kişi)

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

Şirket’in konsolidasyona tabi bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

1 Ocak-31 Mart 2023 hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 2 Mayıs 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

Şirket, 31 Mart 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 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltilmesi 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 konsolide 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

31 Mart 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) 31 Mart 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) 31 Mart 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

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 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, 31 Mart 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

31.03.2023: Bulunmamaktadır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirketin nakit ve nakit benzeri varlıkları aşağıdaki gibidir.

	31.03.2023	31.12.2022
Kasa	15.020	14.293
Bankadaki Nakit	46.754.756	36.830.083
-Vadesiz Mevduatlar*	29.327.766	36.824.052
-Vadeli Mevduatlar	17.426.990	6.031
	46.769.776	36.844.376

31 Mart 2023 tarihinde Şirketin banka mevduatlarında 32.744.930 TL blokeli bakiye bulunmaktadır. (31.12.2022: 30.772.416 TL’dir.)

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

	31.03.2023	31.12.2022
Para Birimi	Orijinal Bakiye	Orijinal Bakiye
TRY	46.480.248	36.843.676
USD	14.532	10
EUR	537	26

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Kısa Vadeli)	31.03.2023	31.12.2022
Battal Holding A.Ş.	5.225.890	-
Türkplast Sağlık Ürünleri A.Ş.	14.807.941	650.447
Serum Depo A. Ş.	293.370.728	315.210.906
Türk Oluklu Mukavva A.Ş.	30.769.343	-
Turkilac Pharmaceuticals Ltd.Şti	19.393.716	18.744.052
	363.567.618	334.605.405

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

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

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Kısa Vadeli)	31.03.2023	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)	31.03.2023	31.12.2022
Serum Depo A. Ş.	141.923.703	-
Türk Oluklu Mukavva A.Ş.	4.135.200	57.855
	146.058.903	57.855

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

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Kısa Vadeli)	31.03.2023	31.12.2022
Battal Holding A.Ş.	6.623.726	6.623.726
Türk Makine Otomasyon LTD. ŞTİ.	1.279.947	-
Mehmet Berat BATTAL	31.364.000	23.006.738
	39.267.673	29.630.464

Cari yıl içerisinde Yönetim Kurulu’na yapılan maaş ve benzeri ödemelerin toplamı 403.096 TL’dir.
(31.12.2022: 1.732.040 TL)

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

31.03.2023

İlişkili Olan Taraflarla İşlemler	Türkplast Sağlık Ürünleri A.Ş.	Türk Oluklu Mukavva A.Ş.	Serum Depo A. Ş.	Battal Holding A.Ş.
Alımlar	14.470.682	26.634.643	150.951.793	1.397.750
Satışlar	49.923.599	22.198.538	98.675.184	-

31.12.2022

İlişkili Olan Taraflarla İşlemler	Türkplast 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

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31.03.2023	31.12.2022
Ticari Alacaklar	92.785.837	21.998.756
Alınan Vadeli Senetler	56.567.846	39.238.765
Şüpheli Ticari Alacaklar	9.565.010	9.574.752
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(9.565.010)	(9.574.752)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (*)	363.567.618	334.605.405
Ertelenen Finansman Giderleri (-)	(4.297.328)	(3.789.250)
Beklenen Kredi Zarar Karşılığı (-)	(2.904.828)	(1.154.666)
	505.719.145	390.899.010

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

Şirketi’n alınan vadeli senetlerin vade detayları aşağıdaki gibidir.

	31.03.2023	31.12.2022
1-3 ay	31.736.856	16.788.765
3-6 ay	18.080.990	22.450.000
6-9 ay	6.750.000	-
	56.567.846	39.238.765

Şirket’in kısa vadeli ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31.03.2023	31.12.2022
Ticari Borçlar	80.790.866	79.147.655
Verilen Vadeli Senetler	6.150.166	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (*)	146.058.903	57.855
Ertelenen Finansman Geliri (-)	(1.196.045)	(955.461)
	231.803.890	78.250.049

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

Şirketin verilen vadeli senetlerin vade detayları aşağıdaki gibidir.

	31.03.2023	31.12.2022
1-3 ay	6.150.166	-
	6.150.166	-

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket’in 31.03.2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.03.2023	31.12.2022
Verilen Depozito ve Teminatlar	285.025	285.025
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (*)	-	4.839.134
Diğer Çeşitli Alacaklar	2.427.332	2.427.332
	2.712.357	7.551.491

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

Kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.03.2023	31.12.2022
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (*)	39.267.673	29.630.464
Ödenecek Vergi ve Fonlar	7.362.739	1.278.108
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	52.653	18.601
Vadesi Geçmiş Ert. Taks. Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3.854	3.854
	46.686.919	30.931.027

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

8. STOKLAR

Şirket’in stoklarına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir.

	31.03.2023	31.12.2022
İlk Madde ve Malzeme	38.330.771	23.291.327
Ambalaj	32.146.784	10.626.548
Serum	2.118.652	4.425.267
Ticari Mallar	-	8.307.337
	72.596.207	46.650.479

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

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

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31.03.2023	31.12.2022
Verilen Sipariş Avansları	33.641.642	31.929.675
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.155.332	647.289
	35.796.974	32.576.964

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

10. ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket’in kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31.03.2023	31.12.2022
Alınan Sipariş Avansları	11.953.559	1.392.172
	11.953.559	1.392.172

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket’ in 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren yıllar itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilen binaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	01.01.2023	Transfer	Değerleme	31.03.2023
Binalar	91.125.000	-	-	91.125.000
	91.125.000	-	-	91.125.000

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket arsa, bina ve makine, tesis, cihazlarını önceki dönemde gerçeğe uygun değer ile diğer varlıkları ise maliyet bedeli üzerinden değerlemektedir. Cari dönemde ise arsa, bina, tesis ve cihazlarda yeniden değerlendirme yapılmamıştır.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

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

Duran Varlık	01.01.2023	Girişler	Çıkışlar	31.03.2023
Arsa ve Araziler	20.540.000	-	-	20.540.000
Binalar	140.000.000	384.500	-	140.384.500
Makine Tesis ve Cihazlar	209.168.000	8.282.220	-	217.450.220
Taşıtlar	1.428.110	-	-	1.428.110
Demirbaşlar	9.372.528	71.927	-	9.444.455
Özel Maliyetler	1.292.434	-	-	1.292.434
Yapılmakta Olan Yatırımlar	35.250.115	-	-	35.250.115
	417.051.187	8.738.647	-	425.789.833
Birikmiş Amortisman	01.01.2023	Dönem Gideri	Çıkışlar	31.03.2023
Binalar	-	(768.842)	-	(768.842)
Makine Tesis ve Cihazlar	-	(2.985.854)	-	(2.985.854)
Taşıtlar	(265.147)	(63.053)	-	(328.200)
Demirbaşlar	(2.794.642)	(236.637)	-	(3.031.279)
Özel Maliyetler	(196.893)	(30.146)	-	(227.039)
	(3.256.682)	(4.084.532)	-	(7.341.214)
Maddi Duran Varlıklar (Net)	413.794.504			418.448.619

Maddi Duran Varlıklar için 31.03.2023 döneminde hesaplanan amortisman giderlerinin toplamı 4.084.532 TL’dir. Bu tutarın 3.780.053 TL’si Satılan Mamuller Maliyeti Giderlerinde, 304.479 TL’si Genel Yönetim Giderlerinde muhasebeleştirilmiştir. Varlık değer düşüklüğü testine tabi tutulmayı gerektiren bir duruma rastlanmamıştır.

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 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)	186.845.185			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

31 Mart 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	1.01.2023	Girişler	Çıkışlar	31.03.2023
Haklar	3.216.326	-	-	3.216.326
	3.216.326	-	-	3.216.326

Birikmiş Amortisman	1.01.2023	Dönem Gideri	Çıkışlar	31.03.2023
Haklar	(1.467.555)	(81.911)	-	(1.549.465)
	(1.467.555)	(81.911)	-	(1.549.465)

Maddi Duran Varlıklar (Net)	1.748.771			1.666.861
------------------------------------	------------------	--	--	------------------

Maddi Olmayan Duran Varlıklar için hesaplanan 31.03.2022 dönem amortisman giderlerinin toplamı 81.911-TL’dir. Bu tutarın 13.701 TL’si Satılan Mamuller Maliyetine, 68.210 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

31 Mart 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.

	31.03.2023	31.12.2022
Kullanım Hakkı Varlıklar	4.243.651	4.243.651
Kullanım Hakkı Varlıkları Amortismanı (-)	(2.641.920)	(2.312.016)
	1.601.731	1.931.635

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

31.03.2023	USD	Euro	TL	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK' lerin toplam tutarı	5.000.000	1.089.347	278.793.857	397.267.285
<i>Teminat mektupları</i>	-	1.089.347	33.307.857	56.015.285
<i>İpotekler</i>	5.000.000	-	113.486.000	209.252.000
<i>Kefaletler</i>	-	-	132.000.000	132.000.000
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			1.746.500.005	1.746.500.005
<i>İpotekler</i>	-	-	21.500.000	21.500.000
<i>Kefaletler</i>	-	-	1.725.000.005	1.725.000.005
D. Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK' ler	-	-	-	-
E. Diğer verilen TRİK' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	5.000.000	1.089.347	2.400.293.862	2.518.767.290

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

31 Mart 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 itibariyle 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.

	31.03.2023		31.12.2022	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Mehmet Berat BATTAL	39,9%	64.586.286	49,58%	80.221.787
Halka Açık Kısım	60,1%	97.218.714	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 itibari 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 itibariyle detayı aşağıdaki gibidir.

	31.03.2023	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

31 Mart 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	31.03.2023	31.12.2022
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	302.377.311	302.377.311
Hesaplanan Ertelenen Vergi (-)	(45.287.135)	(45.287.135)
Net Değer Artışı	257.090.176	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	31.03.2023	31.12.2022
Dönem Başı	(465.317)	(131.721)
Dönem içi Kazanç / Kayıp	(279.212)	(459.426)
Ertelenen Vergi Etkisi	55.842	125.830
Net Değer Artışı	(688.687)	(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.

	31.03.2023	31.12.2022
Yasal Yedekler	15.592.937	5.089.542
	15.592.937	5.089.542

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

Geçmiş Yıllar Karları

	31.03.2023	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	(10.503.395)	(2.811.290)
Geçmiş Yıllar Karları	119.583.244	63.710.028

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirketin dönem içerisindeki satışlarına ilişkin detay aşasındaki gibidir.

a) Satışlar	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Serum Gelirleri	252.361.076	10.758.438
Yurtdışı Satış Gelirleri	39.743.962	-
Diyaliz Malzemeleri Geliri	22.307.105	11.525.797
Ticari Mal Satışından Gelirler	21.481.252	-
Aşı Gelirleri	323.481	98.868.968
Diğer Gelirler	873.678	26.891.949
Satıştan İadeler (-)	(3.888)	(10.659.601)
Net Satışlar	337.086.666	137.385.551

b) Satışların Maliyeti	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Satışların Maliyeti (-)	(278.928.642)	(121.410.151)
Satışların Maliyeti	(278.928.642)	(121.410.151)

18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Şirket’in genel yönetim giderleri ve pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Pazarlama Giderleri (-)	(7.033.683)	(12.625.219)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(16.889.707)	(11.444.251)
	(23.923.390)	(24.069.470)

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

19. ÇEŞİT ESASINA GÖRE GİDERLER

Şirketin dönem genel yönetim giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir.

Genel Yönetim Giderleri	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Enerji giderleri	(4.952.684)	(2.347.285)
Personel giderleri	(4.473.582)	(3.395.355)
Seyahat giderleri	(2.913.351)	(1.170.027)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(1.356.674)	(698.930)
Ofis giderleri	(990.259)	(373.322)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(356.286)	(198.775)
Kıdem tazminatı karşılığı	(109.013)	(32.252)
Tamir ve bakım onarım giderleri	(403.556)	(467.987)
İzin karşılığı	(32.519)	(102.371)
Sigorta giderleri	(563.440)	(169.388)
Haberleşme giderleri	(71.612)	(45.939)
Banka işlem giderleri	(141.014)	(776.966)
Dava karşılığı	(44.222)	(29.424)
Vergi, resim ve harçlar, cezalar	(177.991)	(839.548)
Nakliye ve kargo giderleri	(20.195)	(13.458)
Diğer giderler	(283.310)	(783.224)
	(16.889.707)	(11.444.251)

Şirketin pazarlama giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir.

Pazarlama Giderleri	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Nakliye ve kargo giderleri	(6.793.476)	(4.405.184)
Personel giderleri	(160.280)	(89.755)
Kıdem tazminatı karşılığı	(41.410)	(36.914)
İzin karşılığı	(886)	(2.427)
İhale Giderleri	-	(8.077.925)
Diğer giderler	(37.631)	(13.014)
	(7.033.683)	(12.625.219)

20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Reeskont Faiz Gelirleri	4.985.295	5.610.061
Faiz Gelirleri	42.774	11.990
	5.028.069	5.622.051

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri

	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Faiz Giderleri (-)	(17.752.155)	(15.856.402)
Reeskont Faiz Giderleri (-)	(5.258.698)	(3.342.970)
	(23.010.853)	(19.199.372)

21. VERGİ VARLIK ve YÜKÜMLÜLÜKLERİ ile VERGİ GİDERLERİ

Kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir;

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	31.03.2023	31.12.2022
Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları	2.782.735	19.148.065
Dönem karının peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükleri (-)	-	(13.959.886)
	2.782.735	5.188.179

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2022 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: %23) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı 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- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Hesaplanan Kurumlar Vergisi Karşılığı	(2.782.735)	(2.091.018)
Ertelenmiş Vergi Geliri/ Gideri	(153.738)	919.543
	(2.936.473)	(1.171.475)

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

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.

31.03.2023

<u>Dönem Kar / Zararda Muhasebeleştirilen</u>	<u>Geçici Farklar</u>	<u>Ertelenen Vergi</u>
-		
Nakit ve Nakit Benzerleri	(168.339)	33.668
Ticari Alacaklar	(16.320.370)	3.264.074
Stoklar	(7.900)	1.580
Kullanım Hakkı	(3.674.190)	734.838
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	43.605.000	(4.578.525)
Duran Varlıklar	8.909.732	(1.781.946)
Peşin Ödenmiş Giderler	(747.995)	149.599
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü	3.575.977	(715.195)
Banka Krediler	(547.482)	109.496
Ticari Borçlar	1.007.416	(201.483)
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(839.900)	167.980
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	(839.900)	142.782
Dava Karşılıkları	(486.447)	97.289
Toplam Net Vergi Yükümlülüğü		(2.575.843)

<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	(870.359)	181.672
Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıp		
Toplam Net Vergi Varlığı		(45.105.463)
Net Vergi Yükümlülük Toplamı		(47.681.306)

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 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)
-------------------------------------	--	---------------------

22. 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 (31.03.2022: 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- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Net Dönem Karı/Zararı	8.959.035	8.587.505
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	0,055	0,053

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

23. FİNANSAL BORÇLAR

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

	31.03.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Banka Kredileri	145.945.309	174.474.123
Uzun Vadeli Banka Kredileri	17.242.018	12.544.348
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	115.489.134	112.204.471
	278.676.461	299.222.942

Kredi Vade Yapısı	31.03.2023	31.12.2022
1 yıl içerisinde ödenecek	261.434.443	286.678.594
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	17.242.018	12.544.348
	278.676.461	299.222.942

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

	31.03.2023	31.12.2022
Kredi Kartı Borçları	185.063	293.130
	185.063	293.130

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

Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	31.03.2023	31.12.2022
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	6.237.236	5.494.446
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(2.315.446)	(2.239.250)
Kısa Vadeli Kiralamalar (TFRS 16)	1.326.382	1.416.818
	5.248.172	4.672.014

Diğer Uzun Vadeli Finansal Yükümlülükler	31.03.2023	31.12.2022
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	7.665.943	7.148.420
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(1.312.824)	(1.379.831)
Kısa Vadeli Kiralamalar (TFRS 16)	302.828	569.330
	6.655.947	6.337.919

	31.03.2023	31.12.2022
Finansal kiralama borçları	13.903.179	12.642.866
Bir yıl içinde	6.237.236	5.494.446
İki ile beş yıl arasındakiler	7.665.943	7.148.420
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(3.628.270)	(3.619.081)
Bir yıl içinde	(2.315.446)	(2.239.250)
İki ile beş yıl arasındakiler	(1.312.824)	(1.379.831)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	10.274.909	9.023.785

Türk İlaç ve Serum Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

24. 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- 31.03.2023	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	63.058.781	452.322	2.609.517	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	661	6,95	25,32	
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	8.935.564	430.966	32.679	-
3. Diğer		-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	71.995.007	883.294	2.642.221	-
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)	71.995.007	883.294	2.642.221	-
10. Ticari Borçlar	47.438.033	233.582	2.054.128	6.166
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	73.606	399	3.165	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	47.511.639	233.981	2.057.292	6.166
14. Ticari Borçlar	-			
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-		-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	47.511.639	233.981	2.057.292	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)	24.483.368	649.313	584.928	(6.166)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	15.621.410	218.746	555.414	(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

31 Mart 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	9,93	25,82	-
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

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

31.03.2023	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	1.243.642	(1.243.642)		
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-		
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	1.243.642	(1.243.642)	-	-
Euro' nun TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde;				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	1.219.283	(1.219.283)		
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-		
6-Euro Net Etki (4+5)	1.219.283	(1.219.283)	-	-
GBP'nin TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde;				
7-GBP net varlık/yükümlülüğü	(14.589)	14.589		
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-		
9-GPB Net Etki (8+9)	(14.589)	14.589	-	-
TOPLAM (3+6+9)	2.448.337	(2.448.337)	-	-

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

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Döneme ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

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

25. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

31.03.2023: Yoktur.

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

31.03.2023: Yoktur.