



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

RTA LABORATUVARLARI BİYOLOJİK ÜRÜNLER İLAÇ VE MAKİNE SANAYİ TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2022 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

RTALB 30.09.2022 RAPOR

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	62.929.107	157.539.063
Finansal Yatırımlar	6	15.243.897	5.862.763
Ticari Alacaklar		65.559.397	103.661.259
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	7.431.604	4.450.327
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	58.127.793	99.210.932
Diğer Alacaklar		105.700.361	38.642.390
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	103.685.086	35.151.059
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	2.015.275	3.491.331
Stoklar	11	34.583.171	22.878.541
Peşin Ödenmiş Giderler	14	11.873.369	7.467.299
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	3.194.498	15.246.606
Diğer Dönen Varlıklar	12	10.945.141	11.088.985
ARA TOPLAM		310.028.941	362.386.906
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	15	7.000.000	7.000.000
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		317.028.941	369.386.906
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	685.000	685.000
Diğer Alacaklar		6.254	6.254
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	6.254	6.254
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4	307.964.382	128.031.547
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	16	7.956.443	6.222.000
Maddi Duran Varlıklar	17	53.169.893	46.259.333
Kullanım Hakkı Varlıkları		979.226	494.869
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		477.313	563.731
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	18	477.313	563.731
Peşin Ödenmiş Giderler	14	1.792.811	754.175
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		373.031.322	183.016.909
TOPLAM VARLIKLAR		690.060.263	552.403.815
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	4.133.513	54.724.189
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	63.930.051	652.680
Ticari Borçlar		16.655.542	101.272.108
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	16.655.542	101.272.108
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	1.657.976	865.518
Diğer Borçlar		589.622	1.484.185
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7		321.062
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	589.622	1.163.123
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	14	23.408.605	31.335.234
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			14.321.975
Kısa Vadeli Karşılıklar		325.585	224.220
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	20	240.881	139.516
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	20	84.704	84.704
ARA TOPLAM		110.700.894	204.880.109
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		110.700.894	204.880.109
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	4.350.625	580.648
Uzun Vadeli Karşılıklar		568.391	378.448
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	20,30	568.391	378.448
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29	15.917.881	3.330.332
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		20.836.897	4.289.428
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		131.537.791	209.169.537
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		521.642.838	312.673.589
Ödenmiş Sermaye	22	100.000.000	42.970.214

Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22	21.814.748	52.876.395
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		9.190.858	9.192.486
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	9.271.001	9.272.629
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	22	9.309.308	9.309.308
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	-38.307	-36.679
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	4	-80.143	-80.143
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	5.248.972	2.450.638
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	23	175.764.869	90.710.188
Net Dönem Karı veya Zararı		209.623.391	114.473.668
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	23	36.879.634	30.560.689
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		558.522.472	343.234.278
TOPLAM KAYNAKLAR		690.060.263	552.403.815

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23	84.941.591	266.111.937	16.398.377	111.966.559
Satışların Maliyeti	23	-48.643.809	-141.224.821	-12.610.817	-67.583.672
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		36.297.782	124.887.116	3.787.560	44.382.887
BRÜT KAR (ZARAR)		36.297.782	124.887.116	3.787.560	44.382.887
Genel Yönetim Giderleri	25	-13.067.624	-18.117.004	-4.074.944	-7.613.150
Pazarlama Giderleri	25	-8.246.693	-11.536.087	-3.022.964	-6.321.220
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	25	-7.934.684	-7.146.417	-1.576.193	-2.465.508
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	78.418.686	22.564.448	29.589.550	6.278.119
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-20.278.987	-18.241.386	-1.239.680	-1.990.649
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		65.188.480	92.410.670	23.463.329	32.270.479
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	1.482.259	7.256.328	332.851	3.341.459
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	27		-758.708		-263.173
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	4	179.932.786	33.287.669	105.181.214	13.341.003
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		246.603.525	132.195.959	128.977.394	48.689.768
Finansman Gelirleri	28	1.282.574	4.679.910	502.260	279.972
Finansman Giderleri	28	-18.779.820	-6.112.471	-10.416.603	-1.165.468
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		229.106.279	130.763.398	119.063.051	47.804.272
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-12.601.267	-18.106.059	-1.082.156	-6.806.450
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29	-13.175	-17.135.605	5.233.004	-6.324.728
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	-12.588.092	-970.454	-6.315.160	-481.722
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		216.505.012	112.657.339	117.980.895	40.997.822
DÖNEM KARI (ZARARI)		216.505.012	112.657.339	117.980.895	40.997.822
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	22.6	6.881.621	11.275.259	608.670	813.949
Ana Ortaklık Payları		209.623.391	101.382.080	117.372.225	40.183.873
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	30	2,09600000	2,35900000	1,17400000	20,39600000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.628	-6.053	17.523	6.052
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	-2.171		23.364	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	4		-6.053		6.052
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		543		-5.841	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	543		-5.841	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.628	-6.053	17.523	6.052
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		216.503.384	112.651.286	117.998.418	41.003.874
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		6.881.621	11.275.259	608.670	813.949
Ana Ortaklık Payları		209.621.763	101.376.027	117.389.748	40.189.925

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-84.896.423	29.241.726
Dönem Karı (Zararı)		216.505.012	71.659.517
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-163.799.329	-43.678.090
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.955.395	2.002.167
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-6.093.925	-16.247.287
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	-6.093.925	-1.759.643
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	11		-14.487.644
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		289.137	-365.757
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	20	289.137	159.568
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	20		-525.325
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		5.381.632	1.079.844
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	28		-1.814.887
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	28	11.956.678	3.823.494
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	26	3.445.670	3.034.761
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	26	-10.020.716	-3.963.524
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	4	-179.932.835	-41.446.666
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	29	12.601.267	11.299.609
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-123.266.956	12.779.196
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6	-9.381.134	653.189
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	8	54.216.503	-17.189.861
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-54.862.019	-1.213.317
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11	-11.704.630	-5.585.651
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	-5.444.706	845.651
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	8	-88.062.236	5.690.667
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	21	792.458	199.599
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-894.563	31.986.897
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	14	-7.926.629	-2.607.978
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-70.561.273	40.760.623
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	29	-14.335.150	-11.518.897
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-12.204.710	-9.035.671
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		47.996	833.818
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	47.996	833.818
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-10.518.263	-11.624.876
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	17	-10.518.263	-11.588.028
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18		-36.848
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	-1.734.443	-59.500
Alınan Faiz	29		1.814.887
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.491.177	14.816.870
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.089.657	18.770.976
Kredilerden Nakit Girişleri	9	16.089.657	18.770.976
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9	-426.612	-333.112
Ödenen Faiz	28	-11.956.678	-3.823.494
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-1.215.190	202.500
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-94.609.956	35.022.925
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-94.609.956	35.022.925
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	157.539.063	17.464.181
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	62.929.107	52.487.106

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primi / İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikte Karlar		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Risksiz Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Kar / Zararı		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları												

Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Bakımları	41.000.000	6.930.981	-52.047	9.309.308	-74.090			1.670.185	30.557.400	60.933.241	150.274.978	17.531.220	167.806.198	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
Diğer Düzeltmeler														
Düzeltmelerden Sonraki Tutar														
Transferler								780.453	60.152.788	-60.933.241				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										101.382.080	101.382.080	11.275.259	112.657.339	
Dönem Kar (Zararı)										101.382.080	101.382.080	11.275.259	112.657.339	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												-6.053	-6.053	
Sermaye Artırımı	1.970.214	45.945.414										47.915.628	202.500	48.118.128
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avantı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
Kar Payları														
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Forward Süleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakımları	42.970.214	52.876.395	-52.047	9.309.308	-80.143			2.450.638	90.710.188	101.382.080	299.566.633	29.008.979	328.575.612	

Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Dönem Başı Bakımları	42.970.214	52.876.395	-36.679	9.309.308	-80.143			2.450.638	90.710.188	114.473.668	312.673.589	30.560.689	343.234.278		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
Hatalara İlişkin Düzeltmeler															
Diğer Düzeltmeler															
Düzeltmelerden Sonraki Tutar															
Transferler								2.798.334	111.675.334	-114.473.668	0		0		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)															
Dönem Kar (Zararı)												209.623.391	209.623.391	6.881.621	216.505.012
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												-1.628	-1.628		
Sermaye Artırımı	57.023.786	-31.061.647										-25.968.139	0	0	
Sermaye Azaltımı															
Sermaye Avantı															
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															

