



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

TURK İLAÇ VE SERUM SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		22.861.771	8.069.168
Ticari Alacaklar			1.394.035.315	1.004.185.476
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4		1.160.188.961	774.755.344
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		233.846.354	229.430.132
Diğer Alacaklar			5.531.675	5.014.448
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4		2.083	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			5.529.592	5.014.448
Stoklar	6		432.467.629	61.107.370
Peşin Ödenmiş Giderler			149.849.034	58.094.987
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	4		41.961.240	
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7		107.887.794	58.094.987
Diğer Dönen Varlıklar			12.630.751	16.199.464
ARA TOPLAM			2.017.376.175	1.152.670.913
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			2.017.376.175	1.152.670.913
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	12		10.885.000	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8		216.728.499	216.728.499
Maddi Duran Varlıklar	9		1.281.054.871	1.273.260.243
Kullanım Hakkı Varlıkları	11		1.743.852	2.999.667
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10		6.725.276	6.296.040
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.517.137.498	1.499.284.449
TOPLAM VARLIKLAR			3.534.513.673	2.651.955.362
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	22		274.646.956	379.092.043
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			274.646.956	379.092.043
Banka Kredileri			255.648.184	333.863.242
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			5.861.205	26.302.131
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar			13.137.567	18.926.670
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	22		344.586.410	173.709.499
Ticari Borçlar			111.294.827	141.928.785
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4		20.553.990	11.727.258
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		90.740.837	130.201.527
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14		39.464.550	15.001.452
Diğer Borçlar			7.345.185	160.251.374
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4		96.989	157.804.524
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			7.248.196	2.446.850
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			23.764.063	19.008.480
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			23.764.063	19.008.480
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20			20.094.077
Kısa Vadeli Karşılıklar			3.033.436	2.260.332
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14		3.033.436	2.260.332
ARA TOPLAM			804.135.427	911.346.042
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			804.135.427	911.346.042
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	22		969.129.486	22.885.184
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			969.129.486	22.885.184
Banka Kredileri			968.754.888	18.859.706
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			374.598	4.025.478
Uzun Vadeli Karşılıklar			6.743.875	2.189.444
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14		3.955.777	1.957.460
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar			2.788.098	231.984
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20		12.635.438	40.975.153

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		988.508.799	66.049.781
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.792.644.226	977.395.823
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.741.869.447	1.674.559.539
Ödenmiş Sermaye	15	161.805.000	161.805.000
Birleşme Denkleştirme Hesabı		729.306.777	729.306.777
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		54.252.075	54.252.075
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		181.475.408	183.112.202
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		181.475.408	183.112.202
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		184.304.432	184.304.432
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.829.024	-1.192.230
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		25.541.222	25.541.222
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		520.542.263	377.702.381
Net Dönem Karı veya Zararı		68.946.702	142.839.882
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.741.869.447	1.674.559.539
TOPLAM KAYNAKLAR		3.534.513.673	2.651.955.362

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	1.688.091.975	1.919.646.961	465.545.950	730.282.388
Satışların Maliyeti	16	-1.101.369.694	-1.533.805.665	-199.897.769	-620.327.759
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		586.722.281	385.841.296	265.648.181	109.954.629
BRÜT KAR (ZARAR)		586.722.281	385.841.296	265.648.181	109.954.629
Genel Yönetim Giderleri	17	-133.071.707	-112.626.605	-44.635.800	-37.193.005
Pazarlama Giderleri	17	-50.306.409	-52.286.337	-18.796.441	-23.514.064
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	42.117.677	71.452.320	19.610.743	9.653.543
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-51.843.545	-83.289.888	-4.888.406	-2.645.031
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		393.618.297	209.090.786	216.938.277	56.256.072
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			19.130.144		11.165.630
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		-1.290.640	-3.289.389	-582.952	-940.287
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		392.327.657	224.931.541	216.355.325	66.481.415
Finansman Gelirleri	19	56.705.647	28.713.433	41.511.194	28.622.680
Finansman Giderleri	19	-363.826.686	-169.292.562	-165.055.844	-49.287.094
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-33.503.034	-140.746.234	-78.489.212	-102.424.810
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		51.703.584	-56.393.822	14.321.463	-56.607.809
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		17.243.118	-25.306.635	-13.028.566	109.237
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20		-18.312.482		-8.037.673
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	17.243.118	-6.994.153	-13.028.566	8.146.910
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		68.946.702	-81.700.457	1.292.897	-56.498.572
DÖNEM KARI (ZARARI)		68.946.702	-81.700.457	1.292.897	-56.498.572
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		68.946.702	-81.700.457	1.292.897	-56.498.572
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	21	0,43000000	0,01000000	-0,50000000	-0,35000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.636.794	214.784.350	-942.913	202.799.711
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	15		238.684.500		224.931.685
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-2.153.116	-31.764	-1.263.812	459.356
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		516.322	-23.868.386	320.899	-22.591.330
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	516.322	-23.868.386	320.899	-22.591.330
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.636.794	214.784.350	-942.913	202.799.711
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		67.309.908	133.083.893	349.984	146.301.139
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		67.309.908	133.083.893	349.984	146.301.139

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-601.745.710	378.337.618
Dönem Karı (Zararı)		68.946.702	-81.700.457
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		367.876.649	215.905.710
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10,11	35.030.467	36.955.569
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	5,6	13.715.505	-8.743.899
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12	5.618.534	3.368.918
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	19	420.532.333	174.225.845
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	-17.243.118	25.306.635
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-96.671.742	-7.037.312
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		6.894.670	-8.170.046
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.018.172.456	266.205.527
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-403.576.077	-157.750.969
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.053.660	36.418.347
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.053.660	36.418.347
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	6	-371.349.526	31.300.806
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7	-91.754.047	4.623.396
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-30.858.958	194.254.021
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-30.858.958	194.254.021
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14	24.463.098	8.084.766
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-152.906.189	81.204.845
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-152.906.189	81.204.845
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		4.755.583	68.070.315
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-581.349.105	400.410.780
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-302.528	-2.246.292
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-20.094.077	-19.826.870
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-38.335.870	-88.124.054
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		768.689	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		768.689	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	-39.104.559	-88.124.054
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-39.104.559	-88.124.054
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		654.874.183	-346.118.325
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.013.416.724	-196.622.148
Kredilerden Nakit Girişleri	22	1.013.416.724	-196.622.148
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	22	5.284.145	4.563.275
Ödenen Faiz		-363.826.686	-154.059.452
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		14.792.603	-55.904.761
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		14.792.603	-55.904.761
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	8.069.168	82.480.206
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	22.861.771	26.575.445

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	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)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı 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 (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		161.806.000	729.306.777	54.252.075	184.304.432	-2.829.024		25.541.222	520.542.263	68.946.702		1.741.869.447	1.741.869.447	