

TURK İLAÇ VE SERUM SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

TURK İLAÇ VE SERUM SANAYİ A.Ş. 2021 2.DÖNEM FİNANSAL RAPOR

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DENEYİM BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

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 ("Şirket") ekte yer alan 30 Haziran 2021 tarihli finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren 6 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 Standartı'na" uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirketin önceki hesap döneme ait finansal tabloları bir başka bağımsız denetim firması tarafından denetlenmiş ve olumlu görüş verilmiştir.

06 Ağustos 2021, Ankara

Deneyim Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Ayhan Çetinkaya

Sorumlu Denetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		34.678.889	423.726
Ticari Alacaklar		188.763.605	143.533.964
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		24.048.070	53.435.598
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		164.715.535	90.098.366
Diğer Alacaklar		2.875.678	13.096.152
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	11.719.807
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.875.678	1.376.345
Stoklar		98.427.257	47.457.557
Peşin Ödenmiş Giderler		7.731.612	11.631.752
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		7.731.612	11.631.752
Diğer Dönen Varlıklar		9.425.649	7.009.810
ARA TOPLAM		341.902.690	223.152.961
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		341.902.690	223.152.961
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		188.167.247	174.750.442
Kullanım Hakkı Varlıkları		242.076	348.098
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		911.384	872.764
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		911.384	872.764
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		189.320.707	175.971.304
TOPLAM VARLIKLAR		531.223.397	399.124.265
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		20.868.119	85.887.307
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		20.868.119	85.887.307
Banka Kredileri		17.902.453	78.747.638
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.314.797	6.585.513
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		650.869	554.156
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		10.521.062	19.977.551
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		10.521.062	19.977.551
Ticari Borçlar		81.151.381	82.060.294
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		647.556	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		80.503.825	82.060.294
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.937.467	3.339.600
Diğer Borçlar		22.819.434	6.125.332
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		21.773.285	5.262.345
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.046.149	862.987
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		4.131.872	11.989.690
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		3.627.380	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		504.492	11.989.690
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		14.733.383	60.814
Kısa Vadeli Karşılıklar		684.642	610.244
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		684.642	610.244
ARA TOPLAM		157.847.360	210.050.832
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		157.847.360	210.050.832
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		61.500.222	22.840.014
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		61.500.222	22.840.014
Banka Kredileri		58.995.522	19.236.769
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.504.700	3.603.245
Uzun Vadeli Karşılıklar		742.584	715.909
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		478.932	458.307

Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		263.652	257.602
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		9.361.576	17.387.737
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		71.604.382	40.943.660
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		229.451.742	250.994.492
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		301.771.655	148.129.773
Ödenmiş Sermaye		77.050.000	67.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		87.568.730	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		49.418.633	49.466.906
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		49.418.633	49.466.906
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		49.527.156	49.527.156
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-108.523	-60.250
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.278.252	2.278.252
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		29.384.615	-3.945.394
Net Dönem Karı veya Zararı		56.071.425	33.330.009
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		301.771.655	148.129.773
TOPLAM KAYNAKLAR		531.223.397	399.124.265

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		303.751.976	77.720.943	253.574.878	46.096.488
Satışların Maliyeti		-202.385.001	-37.001.886	-166.245.789	-9.224.182
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		101.366.975	40.719.057	87.329.089	36.872.306
BRÜT KAR (ZARAR)		101.366.975	40.719.057	87.329.089	36.872.306
Genel Yönetim Giderleri		-18.052.019	-8.551.310	-13.338.087	-4.818.957
Pazarlama Giderleri		-2.451.644	-2.589.221	-1.382.465	-1.225.696
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.862.975	2.804.741	-347.549	2.208.827
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-6.392.477	-6.221.303	-1.847.467	-3.875.014
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		78.333.810	26.161.964	70.413.521	29.161.466
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	1.419.444	0	709.722
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0		0	
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		-496.464	-430.630	-52.551	439.390
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		77.837.346	27.150.778	70.360.970	30.310.578
Finansman Gelirleri		5.951.617	5.541.759	42.864	-687.818
Finansman Giderleri		-19.707.608	-19.771.829	-7.807.578	-11.193.573
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		64.081.355	12.920.708	62.596.256	18.429.187
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-8.009.930	-2.314.394	-15.661.786	-5.964.316
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-16.022.476	0	-14.683.476	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		8.012.546	-2.314.394	-978.310	-5.964.316
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		56.071.425	10.606.314	46.934.470	12.464.871
DÖNEM KARI (ZARARI)		56.071.425	10.606.314	46.934.470	12.464.871
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		56.071.425	10.606.314	46.934.470	12.464.871
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-48.273	-15.202	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-61.888	-19.490	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		13.615	4.288	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		13.615	4.288	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-48.273	-15.202	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		56.023.152	10.591.112	46.934.470	12.464.871
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		56.023.152	10.591.112	46.934.470	12.464.871

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.198.017	-4.626.255
Dönem Karı (Zararı)		56.071.425	10.606.314
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		24.965.762	19.310.110
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.671.048	3.142.217
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		752.741	814.446
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		778.283	787.646
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-25.542	26.800
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		180.954	278.538
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		174.904	212.237
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		6.050	66.301
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		13.757.388	14.230.158
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		12.782.055	13.848.445
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		6.925.553	5.923.384
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-5.950.220	-5.541.671
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		8.009.930	2.314.394
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-2.025.521	-1.810.661
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		619.222	341.018
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		619.222	341.018
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-78.697.401	-34.387.888
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-47.624.903	-27.660.296
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-47.624.903	-27.660.296
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.804.634	2.726.661
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.804.634	2.726.661
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-50.944.158	-9.775.803
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		3.900.140	-8.145.781
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-264.040	7.340.796
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-264.040	7.340.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-402.133	1.965.444
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		16.690.877	-838.034
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		16.690.877	-838.034
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-7.857.818	-875
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.339.786	-4.471.464
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-141.769	-154.791
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-29.858.736	-20.363.615
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		217.827	2.806.972
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		217.827	2.806.972
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-17.294.508	-9.322.142
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-17.294.508	-9.322.142
Ödenen Faiz		-12.782.055	-13.848.445
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		61.915.883	26.980.052
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		97.618.730	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		97.618.730	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	36.785.321
Kredilerden Nakit Girişleri		0	36.785.321
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-35.702.847	-9.805.269
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-30.542.921	

Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-5.159.926	-9.805.269
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		34.255.164	1.990.182
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		34.255.164	1.990.182
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		423.725	1.554.913
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		34.678.889	3.545.095

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primi/leri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları				Riskten Korumaya Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırmaya Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Kar Zararı
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

Önceki Dönem
01.01.2020 - 30.06.2020

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			87.568.730							87.568.730		87.568.730	
	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 (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		77.050.000	87.568.730	49.527.156	-108.523			2.278.252	29.384.615	56.071.425	301.771.655		301.771.655