

İKAS PHARMA LTD. TAHVİL PROSPEKTÜSÜ

Ortaklığımızın 2,000,000 GBP nominal değere kadar tahvillerinin halka arzına ilişkin prospektüstür. Söz konusu tahvil ihracı, ortaklığımızın ve borçlanma araçlarının Şirketler Mukayyitliği veya kamuca tekeffülü anlamına gelmez. İşbu prospektüs ile ihracı yapılacak olan tahvillere ilişkin ihracının yatırımcılara karşı olan ödeme yükümlülüğü Şirketler Mukayyitliği veya herhangi bir kamu kuruluşu tarafından garanti altına alınmamış olup, yatırım kararının, ihracının finansal durumunun analiz edilmesi suretiyle verilmesi gerekmektedir.

2,000,000 GBP nominal değerli tahviller, 2025 yılı sonuna kadar ihraç edilecek olup, ihraca ilişkin spesifik koşullar, ihracın özellikleri, ihraç tutarı, satış süresi ve esasları gibi detaylı bilgi prospektüsün ilerleyen sayfalarında yer almaktadır.

Prospektüste satıştan önce meydana gelen değişiklikler satıştan önce toplu halde Şirketler Mukayyitliğine tescil edilir.

Prospektüs ve eklerinde yer alan bilginin gerçeği dürüst bir biçimde yansıtmasından İkas Pharma Ltd. sorumludur.

GELECEĞE YÖNELİK AÇIKLAMALAR

Bu prospektüs, “düşünülmektedir”, “planlanmaktadır”, “hedeflenmektedir”, “tahmin edilmektedir”, “beklenmektedir” gibi kelimelerle ifade edilen geleceğe yönelik açıklamalar içermektedir. Bu tür açıklamalar belirsizlik ve risk içermekte olup, sadece prospektüsün yayım tarihindeki öngörülerini ve beklentileri göstermektedir. Geleceğe yönelik öngörüler birçok faktör nedeniyle farklı sonuçlanabilecektir.

İÇİNDEKİLER

| | |
|--|----|
| TANIMLAR | 3 |
| ORTAKLIK VE FAALİYETLERİ TANITICI BİLGİ | 4 |
| PROSPEKTÜSÜN SORUMLULUĞUNU YÜKLENE KİŞİLER | 5 |
| RİSK FAKTÖRLERİ | 6 |
| İHRAÇCI HAKKINDA BİLGİ | 12 |
| SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİ | 14 |
| İHRAÇCININ MEVCUT SERMAYESİ HAKKINDA BİLGİ | 15 |
| YÖNETİM VE ORGANİZASYON YAPISINA İLİŞKİN BİLGİ | 15 |
| GRUP HAKKINDA BİLGİ | 17 |
| KAR TAHMİNLERİ VE BEKLENTİLERİ | 22 |
| GARANTÖRE İLİŞKİN BİLGİ VE GARANTİ HÜKÜMLERİ | 22 |
| İNCELEMAYA AÇIK BELGELER | 22 |

TANIMLAR

Bu dokümanda;

Yasa: Fası 113 Şirketler Yasasını,

Borçlanma Aracı: TL veya döviz cinsinden, sabit veya değişken faizli, muhtelif vadelere sahip, iskontolu veya primli olarak ihraç edilebilen bono, tahvil gibi menkul kıymetleri,

Piyasa Yapıcısı: Organize piyasalarda işlem görmeyen finansal enstrümanların alım ve satımını gerçekleştiren kurumu,

Prospektüs: Halka, ihraç edilecek borçlanma araçlarını satın almaları hususunda teklifte bulunan her hangi bir doküman veya duyuruyu

ifade eder.

ORTAKLIK VE FAALİYETLERİ TANITICI BİLGİ

2019 yılında Yakın Doğu Oluşumunun gelişim vizyonu ile temelleri atılan İkas Pharma, yenilikçi anlayışı ve profesyonel kadrosu ile Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyetine ilaç, medikal ürünler, tıbbi cihazlar, veterinerlik ürünleri vb. tedarik eden yeni nesil bir ecza deposudur.

Sağlık sektöründe kısa sürede saygın bir yer edinen İkas Pharma, KKTC’de eczanelere, hastane ve kliniklere hizmet veren ve tedarik konusundaki hızı ve güvenilirliği ile ön plana çıkan bir şirket olmuştur. Deneyimli kadrosu ve yurt içi- yurt dışı firmalarla kurduğu etkin ve sağlıklı iletişim ile doğru ürünü doğru zamanda sağlama hususunda adanın önde gelen ecza depolarının başında yer almaktadır. Bu bağlamda, gerek Türkiye’nin gerekse dünyanın öncü markalarına ait bayilikleri bünyesinde bulundurmaktadır.

Olağan ecza depoculuğu fonksiyonlarını etkin bir şekilde yerine getiren İkas Pharma ayrıca, Yakın Doğu Oluşumu bünyesinde bulunan Yakın Doğu ve Dr.Suat Günsel Girne Üniversitelerinin AR-GE çalışmalarına da çeşitli açılardan katkı vermekte; ürün geliştirme ve üretme konusunda girişimlerde bulunmaktadır. Yetiştirme çağındaki sporcu adaylarının hangi spora uygun olduğunu belirlemek için geliştirilen spor performans genetiği testleri, İtalya ile ortak çalışma sonucunda geliştirilen ve pandemi dönemi boyunca kullanılan siklodekstrin içerikli koruma spreyi Olirin gibi ürünleri başarıyla geliştirerek halkımızın kullanımına sunmuştur.

Yakın Doğu Üniversitesi DESAM (Deneysel Sağlık Bilimleri Araştırma Merkezi) Enstitüsü’nün kullandığı malzemeler ile çeşitli bilimsel araştırma projeleri için gerekli malzemelerin satın alma desteği de İkas Pharma tarafından verilmektedir.

Gerek insanoğlunun gerekse hayvan dostlarımızın yaşam kalitesini artırmak için en güncel tedavi yöntemlerini ve bunlara uygun ilaç ve medikal ürünleri profesyonel bir titizlikle yakından takip eden İkas Pharma küçüklü, büyüklü 70’in üzerinde ecza deposunun rekabet içinde olduğu KKTC’de büyümesini her yıl istikrarlı bir şekilde sürdürmektedir.

İkas Pharma Ltd. Ortaklık Yapısı

| Ortağın Ticaret Ünvanı / Adı Soyadı | Sermayedeki Payı |
|--|------------------|
| Near East University Ltd. | % 98.75 |
| Dr.Suat Günsel Kyrenia University Ltd. | % 1.25 |

Direktörler Kurulu

| Direktör Ad Soyad | Adres |
|-------------------|---|
| Enver Haskasap | Bayram Özgüm Cad. No:49 Çatalköy, Girne |

PROSPEKTÜSÜN SORUMLULUĞUNU YÜKLENEN KİŞİLER

Bu prospektüs ve eklerinde yer alan bilginin, sahip olduğumuz tüm bilgi çerçevesinde, gerçeğe uygun olduğunu ve bu bilgi anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

| | |
|----------------------------|----------------------|
| İhraççı: İkas Pharma Ltd. | Sorumlu Olduğu Kısım |
| Enver HASKASAP (Direktör) | Prospektüsün Tamamı |

| | |
|--|--|
| Murakıp Raporlarını Hazırlayan Kuruluşun Ticaret Ünvanı ve Yetkilisinin Adı Soyadı ve Görevi | Sorumlu Olduğu Kısım |
| Kemal BATMAZOĞLU (Yetkili Muhasip-Murakıp, Yeminli Mali Müşavir) | Murakıp Raporları Hesap Dönemi: 01.01.2021/31.12.2021 Hesap Dönemi: 01.01.2022/31.12.2022 Hesap Dönemi: 01.01.2023/31.12.2023 |

RİSK FAKTÖRLERİ:

İşbu prospektüs ile ihracı yapılacak olan tahvile ilişkin İkas Pharma Ltd.'in yatırımcılara karşı olan ödeme yükümlülüğü herhangi bir kamu kuruluşu tarafından garanti altına alınmamış olup, yatırım kararının ihracının finansal durumunun analiz edilmesi suretiyle verilmesi gerekmektedir.

İhraççı; yurt dışında işbirliği içerisinde olduğu tedarikçi sayısını artırmak, ürün gamını genişletmek ve müşterilerinin artan taleplerine daha efektif bir şekilde yanıt verebilmek amacıyla, faiz karşılığında teminatsız tahvil çıkarmakta ve söz konusu tahvilleri satın alacak yatırımcılara ihraç etmektedir. Tahvil sahibinin anapara ve faiz alacağı dışında, İkas Pharma Ltd.'in genel kurullarına veya yönetimine katılma, ortaklık vs. hakkı yoktur.

Yatırımcıların, bu prospektüste paylaşılan bilgi ışığında kendi değerlendirmelerini yaparak, ihraç edilen tahvile yatırım yapmanın kendileri için uygun olup olmadığına karar vermeleri gerekmektedir. İhraççının tahvil ihracına katılan yatırımcılar, yatırım kararını oluştururken aşağıda yer verilen risklerle sınırlı olmamak kaydı ile tahvil yatırımından kaynaklanan bazı risklerle karşılaşabileceklerdir.

İhraççının içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler:

Rekabet: Ecza depoları, sıkı bir rekabet altında çalışır. Diğer ecza depolarıyla rekabet etmek zorunda oldukları gibi, büyük zincir eczaneler ve çevrimiçi eczaneler gibi alternatif tedarikçilerle de rekabet ederler. Yoğun rekabet ortamında fiyat düşürme uygulamaları şirketlerin karlılığını ve satışlarını olumsuz etkileyebilir.

Yasal Düzenlemeler: Ecza sektörü, sıkı yasal düzenlemelere tabidir. Bu düzenlemeler, ilaç saklama, dağıtım ve satışıyla ilgili katı standartları içerir. Bu standartlara uymamak yasal sorunlarla ve cezalarla karşılaşma riskini artırabilir.

Stok Yönetimi ve Bozulabilirlik: Bazı ilaçlar ve tıbbi ürünler, özellikle de reçeteli ilaçlar ve biyolojik ürünler gibi bazı spesifik ürünler, belirli sıcaklık ve depolama koşullarında muhafaza edilmelidir. Yanlış stok yönetimi veya bozulabilir ürünlerin uygun olmayan koşullarda saklanması mal kaybına yol açabileceği gibi etkisi azalmış (veya zararlı) ürünlerin dağıtılmasına da neden olabilir.

Tedarik Zinciri Sorunları: Tedarik zincirinde yaşanan herhangi bir kesinti, ecza depoları için büyük bir risk oluşturabilir. Tedarik zincirindeki herhangi bir sorun, ürünlerin tedarikini veya zamanında teslimini etkileyebilir. İkas Pharma'nın bir ada ülkesi olan KKTC'de faaliyet göstermesi bu açıdan ilave bir riski de kaçınılmaz olarak beraberinde getirmektedir.

Maliyetler ve Fiyatlandırma: Ecza depoları; ilaç, medikal ürün ve sarf malzeme edinme maliyetleri, sigorta, depolama ve personel masrafları gibi pek çok faktörü göz önünde bulundururlar. Ayrıca, sağlık sigortası ve sağlık hizmeti sunucularıyla müzakere edilen fiyatlar da nihai maliyetler üzerinde etkilidir.

Bunun yanısıra ürünlerin satın alınmasında kullanılan para cinsi ile satıştan elde edilecek gelirlerin para cinsi arasında fark olması durumunda ortaya çıkabilecek kur riskinin de uygun bir şekilde yönetilmesi gerekir.

Sağlık Krizleri ve Salgınlar: Sağlık krizleri ve salgın hastalıklar, ecza depoları için beklenmedik talep artışlarına neden olabilir. Bu durum, stokların yetersiz kalmasına ve dağıtım süreçlerinin zorlaşmasına yol açabilir.

Teknolojik Değişim: Teknolojik gelişmeler, depo yönetimi sistemlerini ve dağıtım süreçlerini etkileyebilir. Bu değişikliklere uyum sağlamak ve rekabet koşullarına etkin bir şekilde yanıt verebilmek için düzenli olarak yatırım yapılması gerekebilir.

Ekonomik krizler, belirsizlikler, siyasi ve jeopolitik gelişmeler, rekabet koşullarındaki değişiklikler, döviz kurlarındaki dalgalanmalar, salgın hastalıklar gibi durumlar, sektördeki iş yapma potansiyelini, satışları ve karlılığı olumsuz etkileyebilir.

Doğal afetler, virüs salgınları gibi durumlar, global ve yerel ekonomik faaliyetleri olumsuz etkileyebilir, şirketlerin satışlarını, karlılığını ve finansal durumunu olumsuz etkileyebilir.

Sağlık harcamaları nihai tüketicinin olası gelir kayıplarından en az etkilenen harcama kalemlerinden birini oluşturmakla birlikte ekonomide yaşanan durgunluk dönemlerinde bu alandaki harcamalar da düşüş eğilimi gösterebilmektedir. Bu bağlamda, tüketicilerin alım gücünü olumsuz etkileyecek düzeyde ve önceki yıllarda yaşanan krizlere benzer bir kriz yaşanması durumunda Şirketin geleceğe dönük büyüme beklentileri planlananın altında kalabilir. Ayrıca, Şirketin depolarındaki ilaçların muhafaza koşulları Sağlık Bakanlığı'nca belirlenmiş bir takım düzenlemelere tabidir. Dolayısıyla, yangın, sel veya diğer doğal afetlerin söz konusu olması durumunda bu koşulların sağlanması imkansız veya normal dönemlere göre çok daha zor hale gelebilir ve Şirketin finansal performansı olumsuz etkilenebilir.

Lojistik Riskler:

Stok Yönetimi: Yanlış stok yönetimi, tedarik eksikliğine veya fazlasına neden olabilir. Bu da, ilaçların zamanında teslim edilememesi veya gereksiz stok oluşturma gibi sorunlara yol açabilir.

Depolama Koşulları: Bazı ilaçlar, özellikle de hassas ilaçlar veya daha çabuk bozulabilir ürünler, belirli sıcaklık, nem ve ışık düzeylerinde saklanmalıdır. Yanlış depolama ürünlerin etkili olma durumlarını azaltabilir hatta tamamen bozulmalarına neden olabilir.

Nakliye Sorunları: İlaçların taşınması sırasında yaşanan herhangi bir sorun lojistik süreci etkileyebilir. Gecikmeler, hasarlar veya kayıplar, ilaçların zamanında ve güvenli bir şekilde eczanelere veya hastanelere ulaşmasını engelleyebilir.

Üçüncü taraf lojistik firmalarından destek alan Şirket, bu hizmetleri almakta ya da bu hizmetlerin maliyetinde problemler yaşayabilir ve ürünlerin fiilen getirilmesinde rasyonel alternatifler bulamayabilir.

Tedarik Zinciri Kesintileri: Tedarik zincirinde yaşanan herhangi bir kesinti, lojistik süreçlerde aksamalara yol açar. Tedarikçi kaynaklı sorunlar, doğal afetler, siyasi istikrarsızlık veya diğer faktörler, tedarik sürecini negatif şekilde etkileyebilir.

Düzenleyici Uyum: Lojistik süreçlerin ecza endüstrisindeki sıkı düzenlemelere uygun olması gerekir. Yanlış teslimatlar, eksik belgeler veya gümrük ihlalleri gibi sorunlar, düzenleyici cezalar veya yasal sorunlara neden olabilir.

Güvenlik: Ecza depoları, ilaç, medikal malzeme, tüm nitelikli ve olağan sarf malzemesini hırsızlık veya sahtecilik gibi güvenlik risklerine karşı korunmalıdır. Güvenlik önlemlerinin yetersiz olması, ürünlerin kaybolmasına veya kötüye kullanılmasına neden olabilir.

İnsan Kaynakları Yetersizliği: Lojistik süreçlerde yeterli eğitimli personel bulunmaması veya personel devamlılığı sorunları, işlerin etkin bir şekilde yürütülmesini engelleyebilir.

Öte yandan, ithalat ve gümrük regülasyonlarındaki değişiklikler nedeniyle ortaya çıkabilecek ek maliyetler, aksamalar, vergi ihlalleri ve ihtilaflar dolayısıyla oluşabilecek davalar ve bunun sonucunda gündeme gelebilecek cezai yaptırımlar şirket faaliyetlerini ve karlılığını olumsuz yönde etkileyebilir.

Finansman Riski:

Şirket, tedarikçilerinden yüksek hacimli ilaç, medikal malzeme, nitelikli sarf malzemesi vb. alımında bulunmakta ve kendi müşterisi konumunda olan eczanelere, hastane ve kliniklere satış yapmaktadır. Buradan hareketle, Şirketin müşterisi konumundaki unsurlar rekabet ya da fiyattan kaynaklanan bir talep düşüklüğü sergilemeye başladığı takdirde Şirketin kendi tedarikçilerinden yaptığı alımlarda yavaşlama söz konusu olabilir, bu da daha yüksek birim maliyetlere katlanılmak zorunda kalınması gibi olumsuz bir tabloya yol açabilir. Ayrıca, eczane ve hastane/kliniklerin kendi müşterilerinden olan alacaklarında geçici ya da sürekli bir gecikme yaşanmasının Şirket için finansal yük getirmesi mümkündür.

Alacakların Tahsilatı ve Likidite Riski:

Şirkete borcu bulunan müşterilerin ödemelerini geç yapması veya hiç yapmaması ciddi bir likidite riskine sebep olduğu gibi mali sonuçların kötüleşmesine de yol açabilecektir. Bu çerçevede, alacakların zamanında tahsil edilmesini teminen etkin bir takip sistemin uygulamada olması büyük önem arz etmektedir.

Ayrıca, Şirketin müşterilerinin ödeme güçlerini kaybetmeleri, teorik olarak, imkan dahilindedir. Bu takdirde, Şirketin alacaklarının bir kısmı şüpheli alacak haline dönüşebilir, hatta tahsilat hiç bir zaman için mümkün olmayabilir. Bu durumda, Şirketin faaliyetleri ve finansal durumu olumsuz yönde etkilenebilir. Ayrıca, Şirket ortaklarının ödeme güçlüğüne girmesi de Şirketin faaliyetleri, finansal durumu, nakit akışı ve operasyonel sonuçları üzerinde olumsuz etki yaratabilecektir.

Operasyonel Riskler:

İlaç Hataları: Yanlış ilaç tedariki, yanlış dozaj veya etiketleme hataları gibi insan hataları nedeniyle meydana gelebilir. Bu tür hatalar hastalara zarar verebilir ve tıbbi hizmetlerin kalitesini düşürebildiği gibi Şirketin itibarı üzerinde de olumsuzluk yaratır.

İlaç Bozulması veya Son Kullanma Tarihi Aşımı: Uygun depolama koşullarının sağlanmaması veya stok rotasyonunun yetersiz olması, ilaçların bozulmasına veya son kullanma tarihlerinin geçmesine neden olabilir. Bu durum, tıbbi tedavi için kullanılan ilaçların etkinliğini azaltabilir.

Nitelikli Sarf Malzeme Hataları: Profesyonel kullanıcıya sorun yaşatan nitelikli sarf malzeme seçiminde yapılan hatalar veya kalite sürekliliğindeki sıkıntılar Şirketin itibarını olumsuz etkileyerek orta/uzun vadede mali sıkıntılar yaşamasına zemin hazırlayabilir.

Depo Güvenliği: Depo içinde veya çevresinde yaşanan hırsızlık, kundaklama veya diğer güvenlik ihlalleri operasyonları etkileyebilir ve mal kaybına neden olabilir.

Lojistik Sorunlar: Tedarik zinciri yönetimi sırasında nakliye gecikmeleri, hasarlı teslimatlar veya stok eksikliği gibi lojistik sorunlar tedarik süreçlerini olumsuz etkileyebilir.

Veri Güvenliği: Bilgi teknolojisi sistemlerinin güvenliğine dönük eksiklikler veya veri ihlalleri, müşterilere ait bilginin sızdırılmasına ve tıbbi kayıtların tehlikeye atılmasına neden olabilir.

Çalışan Sağlığı ve Güvenliği: Çalışanların maruz kaldığı işyeri kazaları, yaralanmalar veya kimyasal maddelerin doğru şekilde kullanılmamasından kaynaklanan işyeri güvenliği ihlalleri operasyonel riskleri artırabilir.

Düzenleyici Uyum Sorunları: Ecza depoları, yerel, ulusal ve uluslararası otoritelerin düzenlemelerine uygun olmalıdır. Bu tür gereksinimlere uymamak, yasal yaptırımlarla sonuçlanabilir ve işletmenin itibarını zedeleyebilir.

Acil Durum Yönetimi: Yangınlar, doğal afetler veya acil durumlar gibi beklenmedik olaylar depo operasyonlarını aksatabilir ve hizmet kesintilerine neden olabilir.

Şirketin faaliyetlerini gerçekleştirmek için ihtiyaç duyduğu işgücü kaynağının sürekliliğinin sağlanamaması Şirketin faaliyetlerini olumsuz etkileyebileceği gibi Şirketin finansal sağlığında bozulmalara yol açabilir.

Likidite riski:

Stok Yönetimi: Ecza depoları, genellikle büyük miktarda stok tutarlar. Stokların yanlış bir şekilde oluşturulması veya talep tahminlerinin doğru yapılmaması durumunda hatalı biçimde fazla stok ile karşılaşılabilir . Bu durum, stokların nakde dönüştürülmesinde ciddi güçlüklerle oluşmasına ve Şirketin genel bir likidite sorunu yaşammasına neden olabilir.

Nakliye ve Dağıtım Gecikmeleri: Tedarik zinciri boyunca devam eden nakliye veya dağıtım gecikmeleri stokların hızlı bir şekilde satışa dönüştürülmesini engelleyebilir. Bu durum, ecza depolarının stoklarını nakde çevirme yeteneklerini zorlaştırır ve likidite riskini artırabilir.

Ödeme Gecikmeleri: Tedarikçilere veya diğer iş ortaklarına yapılan ödemelerdeki gecikmeler, ecza depolarının ürün temininde zorluklar yaşammasına neden olabilir. Bunun doğal bir sonucu olarak, rekabette geri kalma durumu kristalize olmaya başlayabilir.

Düşen Satışlar veya Gelirler: Beklenmedik bir şekilde düşen satışlar veya gelirler, ecza depolarının mali sağlığını zayıflatabilir.

Yatırım ve Finansman Kararları: Ecza depolarının yanlış yatırım veya finansman kararlarının alınması, likidite sorunlarına neden olabilir. Örneğin, gereksiz yatırımlar veya yüksek borçlanma seviyeleri, nakit miktarı olumsuz olabilir ve likidite riski artırabilir.

Şirket çeşitli sebeplerle büyüme hedeflerini ve diğer stratejik hedeflerini tam olarak hayata geçiremeyebilir; gerçekleştirse de büyümesini etkin ve faydalı biçimde yönetemeyebilir.

Şirketin stratejik planlarının başarısında, aşağıda özetlenen, kısmen veya tamamen şirketin kontrolü

dışında olan etkenlerin de önemi bulunmaktadır:

- Mevcut ve gelecekteki rekabet ve talep seviyeleri,
- Nitelikli personelin varlığı ve şirketin bunları istihdam edebilme ve elinde tutabilme becerisi,
- Şirketin ihtiyaç duyabileceği ek finansmanın temini,
- Finansal piyasaların durumu,
- Faaliyet gösterdiği ülke ve coğrafyadaki politik/ekonomik gelişmeler,
- Operasyonel, finansal ve yönetim sistemlerinin geliştirilmesi,
- Çalışanların eğitilmesi, motive edilmesi, yönetilmesi ve elinde tutulması,
- Gerekli ruhsat, izin, tescil ve marka belgelerinin temini ve korunması,
- Vergiler veya vergi oranlarındaki değişiklikler ile şirketin yararlandığı teşviklerde yaşanabilecek değişiklikler şirkete etki edebilir. Şirketin fiili vergi oranı, vergi kanunlarındaki veya bunların yorumlanmasındaki değişikliklerden veya şirket yönetiminin ertelenmiş vergi varlıklarını kullanabilme kabiliyetindeki değişikliklerden etkilenebilir. Şirket uygulamaya konulan yeni vergiler veya geçerli vergi oranlarındaki artışlara maruz kalabilir.
- Mevzuat ve yasal düzenlemelere ilişkin riskler: Şirketin bağlı bulunduğu KKTC kanunları ve mevzuatında yaşanabilecek değişimler Şirket için bir risk unsuru yaratabilir.

Piyasa Riski:

Tahvilin vadeye kadar elde tutulması durumunda yatırımcı, anapara ve taahhüt edilen faizi vade sonunda tahsil edecektir. Tahvilin vadeden önce likide edilmek istenmesi ikincil piyasanın derinliğine bağlı ve ihraççı şirketin dışında bir konudur. KKTC' de, bugün itibarıyla, etkin bir şekilde işleyen ikincil bir piyasadan söz etmek mümkün değildir.

İhraççı Riski:

Piyasada oluşabilecek olumsuz durumlar ve/veya ihraççının yönetiminden ve mali bünyesinden kaynaklanabilecek sorunlar nedeniyle ihraççının yükümlülüklerini kısmen veya tamamen zamanında yerine getirememesi, yatırımcının karşılaşılabileceği zarar olasılığını ifade eder. Tahvil ihraççısının anapara ve faiz yükümlülüklerini ödeyememesi durumunda, yatırımcılar alacaklarını hukuki yollara başvurarak tahsil edebilirler.

İHRAÇCI HAKKINDA BİLGİ

Tanıtıcı Bilgi

İhraçcının ticaret ünvanı ve işletme adı: İKAS PHARMA LTD.

İhraçcının hukuki statüsü: Özel şirket

İhraçcının tabi olduğu mevzuat: KKTC Kanunları

İhraçcının kurulduğu ülke: Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti

İhraçcının adresi: Organize Sanayi Bölgesi 21. Sokak No:11 Lefkoşa

İhraçcının kuruluş tarihi: 16.10.2019

Telefon numarası: 0 (392) 444 65 35

İnternet adresi: www.ikaspharma.net

Esas Sözleşmeye Göre Amaç ve Faaliyet Konusu:

KKTC hudutları dahilinde veya Dünyanın herhangi bir ülkesinde her türlü ecza, ilaç, şampuan, deterjan, haşerat öldürücü ilaçlar, cerrahi alet, tıbbi cihaz, tıbbi malzeme ve protezler, suni uzuv ve insan sağlığı veya hastane veya tıp mesleği bakımından lüzumlu her türlü ilaç, ecza tıbbi malzeme, aletin vs. imalatı, ithalatı, ihracatı, paketlenmesi ve ticareti, acenteliği ve komisyonculuğu ve tevziatçılığı ile uğraşmak. Her çeşit tarımsal, insani ve veteriner ilaçlarının imali, ithali, ihracı ve ticareti ile uğraşmak. İnsan ve hayvanlar için teşhis amaçlı test tipleri ve aletleri ile serum ve biyolojik ürünlerin, her çeşit kozmetik ürün ve hammaddelerinin, her türlü hayvan yem ve yem katkı maddelerinin, hastane, klinik, laboratuvar malzemelerinin imali, ithali, ihracı ve ticareti ile uğraşmak. Yukarıda sayılan konularda ilaç depoları, özel ve genel antrepolar, Show-room ve galeriler açmak, çalıştırmak. Her türlü ortopedik aletler ile her türlü laboratuvar alet araç gerek ve malzemelerinin alım satımı ihracatı ithalatı ve pazarlamasını yapmak, Resmi ve özel kuruluşların ilaç, sıhhi malzeme, laboratuvar malzemesi bunlarla ilgili hammadde ve diğer tıbbi veteriner ihtiyaç maddeleri ihalelerine katılmak. Maksat ve mevzuu ile ilgili olarak acentelik, bayilik, yurt içi ve yurt dışı mümessillikler almak ve vermek. Ecza depoları açmak kiralamak ve işletmek.

Tahvil ihracı ile sağlanacak fonların kullanım alanı hakkında bilgi:

Tahvil ihracı ile temin edilecek fonlar, Şirketin tedarikçi network'ünün geliştirilmesi ve artmakta olan müşteri siparişlerinin daha uygun koşullarda temin edilmesi amacıyla kullanılacaktır. Sağlanacak bu fonların da etkin kullanımı ile birlikte halen 70'i aşkın ecza deposunun bulunduğu KKTC'de yaklaşık %20 civarında olarak tahmin edilen piyasa payının artırılması hedeflenmektedir.

İhraççının yönetim organları tarafından ihraççıyı bağlayıcı olarak kararlaştırılmış geleceğe yönelik önemli yatırımların niteliği ve bu yatırımların finansman şekli hakkında bilgi:

Yoktur.

İhraççının borçlanma aracı sahiplerine karşı yükümlülüklerini yerine getirebilmesi için önemli olan ve grubun herhangi bir üyesini yükümlülük altına sokan veya ona haklar tanıyan, olağan ticari faaliyetler dışında imzalanmış olan tüm önemli anlaşmaların kısa özeti:

Yoktur.

İhraca İlişkin Özet Veri ve Halka Arz Takvimi:

SGMK (Sabit Getirili Menkul Kıymet) Türü: Tahvil

ISIN: KKTIKPH10725

İhraç Miktarı: 2,000,000 GBP

İhraç Tipi: Halka Arz

Faiz: % 4.50

Nominal Değer: 1,000 GBP

İhraç Fiyatı: 985.75 GBP

Asgari Satış Miktarı ve İşlem Miktarı: 1,000 GBP ve katları

Talep Toplama Süresi: 3-4-5.03.2025

Tahvil Başlangıç Tarihi : 6.03.2025

Tahvil Vade Tarihi : 3.7.2025

Gün Sayısı: 119 gün

Tahsisatlar: Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar

Hesaplama Formülü:

Bugünkü Değer = Nominal Değer / ((1+ Yıllık Faiz) ^ (gün sayısı/365))

985.75 = 1,000 / ((1 + 0.0465) ^ (119 / 365))

Her 1,000 GBP için, yatırımcıdan 985.75 GBP tahsil edilecektir.

Talep Toplama: Talepler Near East Bank şubeleri ile aracılık anlaşması yapılması muhtemel diğer

bankalar tarafından toplanacaktır.

SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİ

| <u>Bilanço (bin TL)</u> | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Varlıklar | | | |
| Dönen Varlıklar | 52.773 | 25.575 | 16.117 |
| Duran Varlıklar | 2.310 | 2.617 | 1.889 |
| Toplam Varlıklar | 55.083 | 28.192 | 18.006 |
| Kaynaklar | | | |
| Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar | 28.271 | 24.661 | 17.552 |
| Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar | - | - | - |
| Özkaynaklar | 26.812 | 3.531 | 454 |
| Toplam Özkaynak ve Yükümlülükler | 55.083 | 28.192 | 18.006 |
| | | | |
| <u>Gelir Tablosu (bin TL)</u> | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
| Net Satışlar | 61.971 | 47.455 | 20.509 |
| Faaliyet Karı | 3.562 | 3.972 | 243 |
| Dönem Net Karı | 3.781 | 3.077 | 142 |
| | | | |
| <u>Finansal Rasyolar</u> | | | |
| Satışların Maliyeti/Net Satışlar | 75,26% | 74,74% | 85,02% |
| Faaliyet Giderleri/Net Satışlar | 19,04% | 16,89% | 13,80% |
| Faaliyet Kar Marjı (Faaliyet Karı/Net Satışlar) | 5,75% | 8,37% | 1,19% |
| Net Kar Marjı (Dönem Karı/Net Satışlar) | 6,10% | 6,48% | 0,69% |

İHRAÇCININ MEVCUT SERMAYESİ HAKKINDA BİLGİ

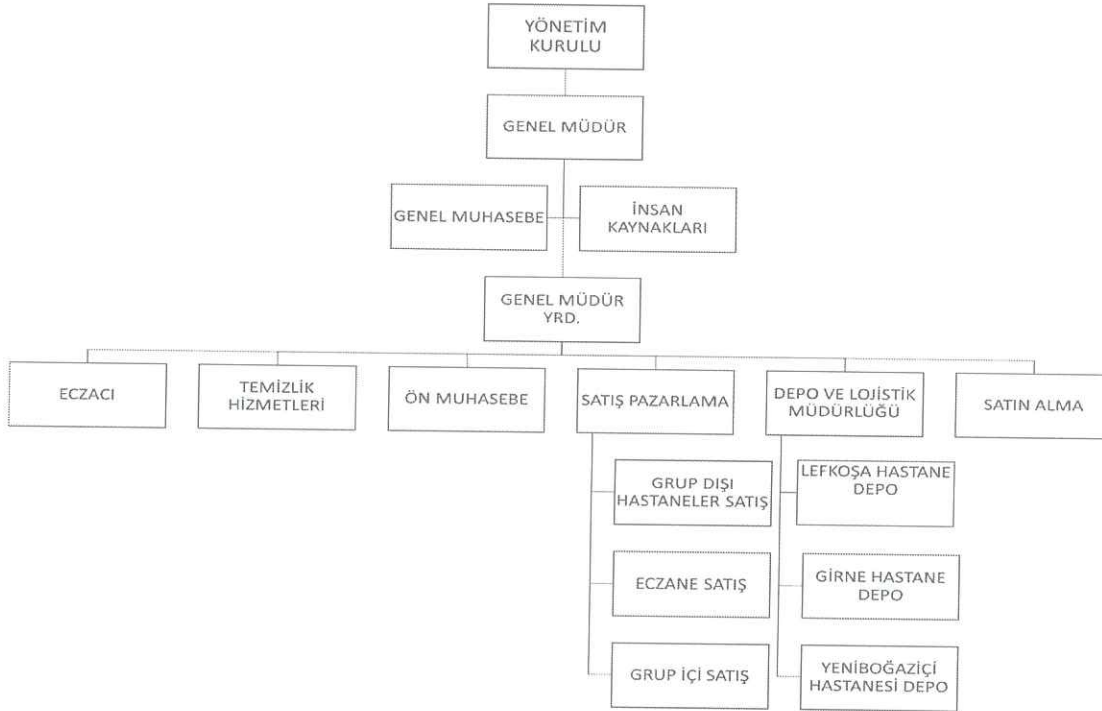
Ödenmiş Sermayesi: 20,000,000 TL

Kayıtlı Sermayesi: 20,000,000 TL

| Ortağın Ticaret Ünvanı / Adı Soyadı | Sermayedeki Payı (%) |
|---|----------------------|
| NEAR EAST UNIVERSITY LTD. | 98.75 |
| DR. SUAT GÜNSEL KYRENIA UNIVERSITY LTD. | 1.25 |

YÖNETİM VE ORGANİZASYON YAPISINA İLİŞKİN BİLGİ

İhraçcının Organizasyon Şeması



İhraçcının Direktörler Kurulu ve Üst Yönetimine İlişkin Bilgi:

Enver Haskasap:

2007 yılında Yakın Doğu Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İşletme Bölümü'nden mezun olan Haskasap, İşletme Bölümü Yüksek Lisans eğitimini de 2014 yılında tamamlamıştır.

2009 yılında Near East Bank Ltd. bünyesine katılmıştır. Tüm bölümlerde sekiz ay boyunca eğitimini tamamlayıp 2011 yılında Near East Bank Kredilerden Sorumlu Kıdemli Müdür olarak görev almıştır.

2013 yılında Pazarlama-Bilgi Teknolojileri ve Destek Hizmetler Birimlerinden Sorumlu Grup Müdürü olmuştur. 2016 yılında Near East Bank Pazarlama, Bilgi Teknolojileri, Operasyon, İnsan Kaynakları ve Destek Hizmetleri'nden sorumlu Genel Müdür Yardımcısı olarak görev alan Haskasap Temmuz 2021 tarihinde Near East Bank Ltd Yönetim Kurulu Başkanı olarak atanmıştır.

2013 yılında, Girne Üniversitesi Mütevelli Heyeti Kurucu Üyesi olarak Üniversite kuruluşunda yer almış ve halen buradaki görevine devam etmektedir.

1983 Girne doğumlu olan Haskasap, evli ve dört çocuk babasıdır.

Gökhan Uyal:

2000 yılında Doğu Akdeniz Üniversitesi İletişim Fakültesi Halkla İlişkiler ve Reklamcılık bölümünden mezun olmuştur.

2019 yılında Yakın Doğu bünyesine katılan Uyal, Kyanit Parke Ltd.'nin üst yöneticiliğini yapmış, arkasından 2023 yılında İkas Pharma'nın genel müdürlüğüne atanmıştır.

1975 İzmit doğumlu, evli ve bir çocuk babasıdır.

Ümüt Polat:

Birçok yerli ve yabancı ilaç firmasında sırasıyla satış elemanı, satış temsilcisi, kıdemli uzman, tıbbi tanıtım temsilcisi olarak çalışmış ve bölge müdürlüğü de yapmıştır. 2023 yılında İkas Pharma bünyesinde satış müdürü olan Polat, halen genel müdür yardımcısı olarak görevini sürdürmektedir.

1980 yılında Kilis'te doğan Polat evli ve iki çocuk babasıdır.

GRUP HAKKINDA BİLGİ

İhraçcının dahil olduğu grup hakkında özet bilgi, grup şirketlerinin faaliyet konuları:

Yakın Doğu Oluşumu, eğitim, finans, sağlık, sanayi, turizm, teknoloji vb iş alanlarında hizmet vermekte ve yaklaşık 6 bin kişiye istihdam sağlamaktadır. Yakın Doğu Üniversitesi ve Dr. Suat Günsel Girne Üniversitesi'nde dünyanın 100'ü aşkın farklı ülkesinden gelen 20,000 üzerinde öğrenci eğitim görmektedir. Uluslararası yükseköğretim derecelendirme kuruluşu AD Scientific Index'in yayımladığı "Dünyanın En İyi Üniversiteleri 2022" listesinde KKTC' nin en iyi üniversitesi seçilen Yakın Doğu Üniversitesi, Türkiye' de 3. Avrupa da 230, Dünya'da 552. sırada yer almıştır. Yakın Doğu Üniversitesi Times Higher Education (THE) 2024 yılı Dünya Üniversiteler Sıralamasına göre ise 601-800 bandında, Dünya Genç Üniversiteler Sıralamasında ise 139.sırada yer almıştır.

Yüksek öğrenim dışında okul öncesinden 12.sınıfa kadar eğitim olanaklarını yine 3 farklı lokasyonda (Lefkoşa, Girne ve Yeniboğaziçi) topluma sunmaktadır. Bu okullarda halen yaklaşık 4,000 öğrenci eğitimini sürdürmektedir.

Yakın Doğu Oluşumu; öncelikli faaliyet alanlarından birisi olan sağlık alanında, üç tam teşekküllü tıp fakültesi hastanesi (Yakın Doğu Üniversitesi Tıp Fakültesi Lefkoşa Hastanesi ve Yeniboğaziçi Hastanesi ile Dr.Suat Günsel Girne Üniversitesi Tıp Fakültesi Hastanesi), iki diş hastanesi, bir dispanser ve bir hayvan hastanesi ile Kuzey Kıbrıs'ın en büyük özel sağlık girişimi olarak faaliyetlerine devam etmektedir.

Turizm sektöründe butik otelleri Dorona Hotel, Mimoza Hotel, Oasis Hotel ve Park Palace Hotel, Park Palace Rezidans ve Dorana Rezidans ile faaliyet göstermektedir.

Yaklaşık 45 yıldır faaliyet gösteren Yakın Doğu Oluşumu sanayi alanında ise kablo, plastik, metal, mobilya, matbaa, bims ve parke taşı üretimi yapmaktadır. Ayrıca, Pizza Pizza, The Kaffo ve Kebap House ile yiyecek-içecek sektöründe yer almaktadır. Akaryakıt istasyonu işletmeciliği yapan Yakın Doğu Akaryakıt firması KKTC'nin en yüksek işlem gerçekleştiren istasyonlarının başında gelmektedir.

Yakın Doğu Oluşumu, kuruculuğunu yaptığı Kıbrıs Modern Sanat Müzesi, Kıbrıs Araba Müzesi, Kıbrıs Herbaryum ve Doğa Tarihi Müzesi, Surlarıçi Şehir Müzesi ve GÜNSEL Sanat Müzesi'nde yer alan 100 binin üzerindeki sanat eseri ve materyalle Akdeniz'in en önemli kültür sanat merkezlerinden birisine de öncülük etmektedir.

| | |
|-------------------------|---|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Near East University Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 1988 |
| Merkez Adresi | Yakındoğu Bulvarı Dikmen Yolu P.K.670 Lefkoşa |
| Web Adresi | www.neu.edu.tr |
| Fiili Faliyet Konusu | Yakın Doğu Üniversitesi, uluslararası kimlikte etkinlik gösteren bir yükseköğretim kurumudur. Tam teşekküllü bir tıp fakültesini, tıp fakültesi hastanesini, diş hastanesini, hayvan hastanesini de bünyesinde bulunduran Yakın Doğu Üniversitesi, yükseköğretimin yanı sıra, kreş, okul öncesi, ilkokul ve kolej eğitimi de vermektedir. |

| | |
|-------------------------|--|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Dr Suat Günsel Ltd |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | |
| Merkez Adresi | 11. Selim Caddesi Köşklüçiftlik Lefkoşa |
| Web Adresi | |
| Fiili Faliyet Konusu | Doğrudan ticaret, üretim yapmayıp diğer oluşum firmalarına yatırımda bulunan bir çatı şirket konumundadır. |

| | |
|-------------------------|--|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Yakın Doğu Akaryakıt Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | |
| Merkez Adresi | Yakın Doğu Bulvarı Dikmen Yolu Lefkoşa |
| Web Adresi | www.yakindoguakaryakit.com |
| Fiili Faliyet Konusu | Akaryakıt dağıtım sektöründe faaliyet göstermektedir. |

| | |
|-------------------------|--|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Plastube Ltd |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 1975/1998 |
| Merkez Adresi | Büyük Sanayi Bölgesi, Doğu Akdeniz Üniversitesi Kampüsü, Gazimağusa |
| Web Adresi | https://plastubeltd.com/ |
| Fiili Faliyet Konusu | Plastube Ltd., alt yapı grubu, boru sistemleri, sulama boruları ve parke imalatı beraberinde inşaat sektöründe de faaliyet göstermektedir. |

| | |
|-------------------------|--|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Tek-dök San Ltd |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 1990 |
| Merkez Adresi | Haspolat Sanayi Bölgesi 2. Cadde, Lefkoşa |
| Web Adresi | https://ikasmobilya.com/ |
| Fiili Faliyet Konusu | İkas Mobilya&Aluminyum, mobilya imalatı ve aluminyum doğrama alanında faaliyet göstermektedir. |

| | |
|-------------------------|---|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Cyprocable Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 1988 |
| Merkez Adresi | Kahramanlar Caddesi, No:26, Minareliköy, Lefkoşa |
| Web Adresi | www.cyprocable.com |
| Fiili Faliyet Konusu | Cyprocable Ltd, her türlü kablo imalatı alanında faaliyet göstermektedir. |

| | |
|-------------------------|---|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Yakın Doğu Turizm ve Seyahat Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 1996 |
| Merkez Adresi | Osman Örek Caddesi, Kat:3, Oda 308, Ortaköy, Lefkoşa |
| Web Adresi | https://www.doranatourism.com/ |
| Fiili Faliyet Konusu | Turizm acenteliği ve otelcilik alanında faaliyet göstermektedir. |

| | |
|-------------------------|--|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Dr Suat Günsel Kyrenia Uni Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 2013 |
| Merkez Adresi | Kemal Pars Sokak No:1, Girne |
| Web Adresi | https://kyrenia.edu.tr/ |
| Fiili Faliyet Konusu | Dr Suat Günsel Girne Üniversitesi, uluslararası kimlikte etkinlik gösteren bir yükseköğretim kurumudur. Tam teşekküllü bir tıpfakültesini, tıp fakültesi hastanesini, diş hastanesini de bünyesinde bulunduran Dr Suat Günsel Girne Üniversitesi, yükseköğretimin yanı sıra, kreş, okul öncesi, ilkokul ve kolej eğitimi de vermektedir. |

| | |
|-------------------------|--|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Near East Investment Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 1996 |
| Merkez Adresi | Ziya Rızki Caddesi Der- Mer Apt. Zemin Kat Dükkan No :2 Girne |
| Web Adresi | https://www.neareastinvestment.com/ |
| Fiili Faliyet Konusu | Yerli ve yabancı, bireysel ve kurumsal yatırımcılara gayrimenkul, motorlu araçlar vb. yatırımları için çeşitli alternatifler sunmanın yanı sıra geleneksel ticaret aracılığı; yatırım danışmanlığı alanlarında da faaliyet göstermektedir. |

| | |
|-------------------------|---|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Near East Sigorta Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 2019 |
| Merkez Adresi | 25 Osman Örek Caddesi Kat:3 |
| Web Adresi | https://www.neareastsigorta.com/ |
| Fiili Faliyet Konusu | Sigortacılık sektöründe faaliyet göstermektedir. |

| | |
|-------------------------|---|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Near East Hayat Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 2018 |
| Merkez Adresi | 25 Osman Örek Caddesi Kat:3 |
| Web Adresi | https://www.neareasthayat.com/ |
| Fiili Faliyet Konusu | Hayat ve sağlık sigortacılığı sektöründe faaliyet göstermektedir. |

| | |
|-------------------------|---|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Happy Ways Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | 2016 |
| Merkez Adresi | 25 Osman Örek Caddesi Kat:3 |
| Web Adresi | https://www.happywayscar.com/ |
| Fiili Faliyet Konusu | Araç kiralama sektöründe faaliyet göstermektedir. |

| | |
|-------------------------|--|
| Şirketin Ticaret Ünvanı | Near East Technology Ltd. |
| Kurulduğu Ülke | KKTC |
| Kuruluş Tarihi | |
| Merkez Adresi | 25 Osman Örek Caddesi, Lefkoşa |
| Web Adresi | https://neareasttechnology.com/ |
| Fiili Faliyet Konusu | Web tasarım, yazılım, donanım, internet hizmetleri, lisanslama, profesyonel danışmanlık, dijital dönüşüm, ATM ve benzeri teknolojik hizmetler alanında faaliyet göstermektedir. Ayrıca, matbaa, tabela üretimi, kırtasiye ve promosyon ürünleri satışı, süpermarket, catering, restoran ve kafe gibi alanlarda da faaliyetleri bulunmaktadır |

Kar Tahminleri ve Beklentileri:

Gerek Şirketin içinde bulunduğu sektörün gerekse genel ekonomik durumun yurt içi ve yurt dışındaki ekonomik ve siyasal gelişmelere bağlı olarak çok kısa sürelerde önemli değişiklikler gösterebilmesi nedeniyle herhangi bir kar tahmini yapılmamış ve kar beklentisine yer verilmemiştir. Bununla birlikte, piyasa payında öngörülen yükseliş ile mutlak karlılık rakamlarında reel artışlar sağlanacağı tahmin edilmektedir.

İhraççının grup içerisindeki diğer bir şirketin faaliyetlerinden önemli ölçüde etkilenmesi durumunda bu husus hakkında bilgi:

Şirket, diğer şirketlerin bağımlısı bir durumda değildir.

Yatırımlar:

İhraççı tarafından yapılmakta olan yatırımların niteliği, tamamlanma derecesi, coğrafi dağılımı ve finansman şekli hakkında bilgi:

Yoktur.

İhraççının yönetim organı tarafından geleceğe yönelik önemli yatırımlar hakkında ihraççıyı bağlayıcı olarak alınan kararlar, yapılan sözleşmeler ve diğer girişimler hakkında bilgi:

Yoktur.

GARANTÖRE İLİŞKİN BİLGİ VE GARANTI HÜKÜMLERİ

Yoktur.

İNCELEMAYA AÇIK BELGELER

Prospektüste yer alan bilginin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile değerlendirme ve görüşler

Ortaklığın son 3 yıl itibarıyla finansal tabloları.

EKLER

1) 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 tarihli bilanço ve gelir gider tabloları

1) Bilanço ve Gelir-Gider Tablosu 31.12.2021

İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2021 TARİHLİ BİLANÇO



| AKTİF VARLIKLAR | TÜRK LİRASI | | PASİF KAYNAKLAR | TÜRK LİRASI | |
|--|--------------|---------------|---|--------------|---------------|
| | Önceki Dönem | Carî dönem | | Önceki Dönem | Carî dönem |
| 1- Dönen Varlıklar | | | 1- Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar | | |
| A- Hazır Değerler | | | A- Mali Borçlar | | |
| 1- Kasa | 153,62 | 559.178,60 | 1- Banka Kredileri | 0,00 | 0,00 |
| 2- Alınan Çekler | 0,00 | 679,13 | 2- Uzun Vadeli Kredilerin Anapara | 0,00 | 0,00 |
| 3- Borsalar | 0,00 | 495.864,70 | Taksitleri ve Faizleri | 0,00 | 0,00 |
| 4- Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-) | 153,62 | 62.694,73 | 3- Tahvil, Avans ve Diğer Tahvil ve Faizleri | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Hazır Değerler | 0,00 | 0,00 | 4- Çıkarılmış Bonolar ve Seneler | 0,00 | 0,00 |
| B- Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 5- Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 |
| 1- Hisse Senetleri | 0,00 | 0,00 | 6- Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2- Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları | 0,00 | 0,00 | 7- Diğer Mali Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 3- Kurum Kurum Tahvil, Senet ve Bonoları | 0,00 | 0,00 | 8- Ticari Borçlar | 3.123.766,46 | 17.480.603,17 |
| 4- Diğer Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 1- Satıcılar | 2.819.771,60 | 7.356.493,33 |
| 5- Menkul Kıymetler Değer | 0,00 | 0,00 | 2- Borç Senetleri | 0,00 | 0,00 |
| Düşük Değer Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 3- Borç Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 |
| C- Ticari Alacaklar | 1.086.959,83 | 8.435.063,21 | 4- Alınan Peşin ve Kuponlar | 0,00 | 0,00 |
| 1- Alıcılar | 1.086.959,83 | 8.435.063,21 | 5- Diğer Ticari Borçlar | 303.994,86 | 10.128.117,84 |
| 2- Alacak Senetleri | 0,00 | 0,00 | C- Diğer Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 3- Alacak Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 1- Ortaklara Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 4- Verilen Depozito ve Teminatlar | 0,00 | 0,00 | 2- İşletmelere Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Ticari Alacaklar | 0,00 | 675,00 | 3- Diğer Ortaklara Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 6- Şüpheli Ticari Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 4- Personale Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 7- Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 5- Diğer Borç Senetleri Reeskontu | 0,00 | 0,00 |
| 8- Diğer Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 6- Diğer Çeşitli Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 1- Ortaklardan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | D- Alınan Avanslar | 0,00 | 0,00 |
| 2- İşletmelere Alacaklar | 0,00 | 0,00 | E- Yılına Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş | 0,00 | 0,00 |
| 3- Başlı Ortaklardan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 1- Yılına Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş | 0,00 | 0,00 |
| 4- Personelden Alacaklar | 0,00 | 0,00 | F- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Çeşitli Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 1- Ödenecek Vergi ve Fonlar | 0,00 | 71.841,13 |
| 6- Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 2- Ödenecek Sosyal Sigorta Kesintileri | 0,00 | 13.051,58 |
| 7- Şüpheli Diğer Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 3- Vadeyi Geçmiş Ertelenmiş veya İnkalf Edilmiş | 0,00 | 58.749,55 |
| 8- Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı | 0,00 | 0,00 | Vergi ve Diğer Yükümlülükler | 0,00 | 0,00 |
| E- Stoklar | 2.092.803,18 | 6.209.678,87 | 4- Diğer Yükümlülükler | 0,00 | 0,00 |
| 1- İlk Madde ve Malzeme | 0,00 | 0,00 | D- Borç ve Gider Karşılıkları | 0,00 | 0,00 |
| 2- Yan Mamuller | 0,00 | 0,00 | 1- Dönem Kan Vergi ve Diğer Yasal Yükümlü | 0,00 | 0,00 |
| 3- Mamuller | 0,00 | 0,00 | Karşılıkları | 0,00 | 0,00 |
| 4- Ticari Mallar | 2.092.803,18 | 6.209.678,87 | 2- Dönem Karını Peşin Ödenen Vergi ve | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Stoklar | 0,00 | 0,00 | Diğer Yükümlülükleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 6- Stok Değer Düşük Değer Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 3- Kurum Yürütme Karşılığı | 0,00 | 0,00 |
| 7- Verilen Sipariş Avansları | 0,00 | 0,00 | 4- Maliyet Giderleri Karşılığı | 0,00 | 0,00 |
| F- Yılına Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyet | 0,00 | 0,00 | 5- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları | 0,00 | 0,00 |
| 1- Yılına Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyet | 0,00 | 0,00 | H- Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tah | 0,00 | 0,00 |
| 2- Teslimatın Verilen Avanslar | 0,00 | 0,00 | 1- Gelecek Aylara Ait Gelirler | 0,00 | 0,00 |
| G- Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukatları | 0,00 | 0,00 | 2- Gider Tahakkukatları | 0,00 | 0,00 |
| 1- Gelecek Aylara Ait Giderler | 0,00 | 0,00 | I- Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar | 0,00 | 0,00 |
| 2- Gelir Tahakkukatları | 0,00 | 0,00 | 1- Hesaplanan KDV | 0,00 | 0,00 |
| H- Diğer Dönen Varlıklar | 231.510,37 | 812.910,87 | 2- Hesaplanan Diğer KDV | 0,00 | 0,00 |
| 1- İndirilecek KDV | 0,00 | 0,00 | 3- Merkez ve Şubeler Cari Hesabı | 0,00 | 0,00 |
| 2- Diğer KDV | 0,00 | 0,00 | 4- Soyun ve Tesellüm Fazlalıkları | 0,00 | 0,00 |
| 3- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar | 134.143,68 | 507.427,48 | 5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar | 0,00 | 0,00 |
| 4- Personel Avansları | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5- Soyun ve Tesellüm Hakedişleri | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6- Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7- Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | | | |
| 8- Özsermaye Yeniden Değerleme Artışları | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9- Devreden Katma Değer Vergisi | 57.369,69 | 405.483,39 | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI | 3.421.639,06 | 18.118.861,61 | KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI | 3.123.766,46 | 17.356.443,33 |

ASLI GİBİDİR
Tarih: 1.3.2022 İmza: [Signature]
C. V. D. Md. (+)

İKAS PHARMA LTD.
MS: 21046



İKAS PHARMA LTD.
MS: 21046



| A- DÜŞÜN VARLIKLAR | | B- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | |
|--|---------------------|----------------------------------|-------------|
| A- Ticari Alacaklar | | A- Mali Borçlar | |
| 1- Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Alacak senetleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Alacak senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Verilen Depozito ve Teminatlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B- Diğer Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1- Ortaklıktan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- İşletmelerden Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Başlı Ortaklıklardan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Personelden Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Çeşitli Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Diğer Alacak Senetli Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C- Mali Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1- Başlı Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Başlı Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- İşletmeler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- İşletmelere Sermaye Taahhütleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- İşletmeler Sermaye Payları | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Başlı Ortaklıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7- Başlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8- Başlı Ortaklıklar Sermaye Payları | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D- Maddeli Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1- Arazi ve Arsalar | 12.592,98 | 1.587.338,02 | 0,00 |
| 2- Diğer Maddeli Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Binalar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Teçhizat, Makine ve Cihazlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Taahhütler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Demirbaşlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7- Bilgisayarlar | 15.793,72 | 505.739,88 | 0,00 |
| 8- Birikmiş Amortismanlar (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9- Yapılmakta Olan Yatırımlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10- Verilen Avanslar | 0,00 | 1.174.324,64 | 0,00 |
| E- Maddeli Dinmeyen Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1- Haklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Şerhliye | 0,00 | 213.431,34 | 0,00 |
| 3- Kuruluş ve Organizasyon Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Araştırma ve Geliştirme Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Özel Maliyetler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Diğer Maddeli Dinmeyen Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7- Birikmiş Amortismanlar (-) | 0,00 | 320.131,01 | 0,00 |
| F- Verilen Avanslar | 0,00 | -108.699,67 | 0,00 |
| F- Özel Tükennmeye Tabi Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1- Anonim Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Hazirlik ve Geliştirme Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Diğer Özel Tükennmeye Tabi Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Birikmiş Tükennme Payları (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Verilen Avanslar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukatları | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1- Gelecek Yıllara Ait Giderler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Gelir Tahakkukatları | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H- Diğer Duran Varlıklar | 1.612,22 | 78.404,33 | 0,00 |
| 1- Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV | 1.612,22 | 78.404,33 | 0,00 |
| 2- Diğer KDV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Elilen Çıkarılacak Stoklar ve Maddeli Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Peyin Ödene Vergiler ve Fonlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Diğer Çeşitli Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DURAN VARLIKLAR TOPLAMI | 14.205,21 | 1.899.173,03 | 0,00 |
| AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | 3.438.746,01 | 18.004.028,20 | 0,00 |
| | | PASİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | |
| | | 3.438.746,01 | |
| | | 18.004.028,20 | |

ASLI GİBİDİR
Tarih: 8.8.2022 İmza:)
G. V. D. Md. (e)

Mali tabloların ayrıntılı bir parçası olan dipnotlar ekteydi.

İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2021 TARİHLİ GELİR GİDER TABLOSU



| | YURTLIRASI | |
|---|---------------------|----------------------|
| | Önceki Dönem | Carl Dönem |
| A- Brüt Satışlar | 3.350.753,09 | 20.613.229,85 |
| 1- Yurt İçi Satışlar | 3.350.753,09 | 20.613.229,85 |
| 2- Yurt Dışı Satışlar | 0,00 | 0,00 |
| 3- Diğer Gelirler | 0,00 | 0,00 |
| B- Satış İndirimleri (-) | 360.000,00 | 103.943,95 |
| 1- Satıştan İadeler (-) | 350.000,00 | 103.850,31 |
| 2- Satış İskontoları (-) | 0,00 | 93,64 |
| 3- Diğer İndirimler (-) | 0,00 | 0,00 |
| NET SATIŞLAR | 3.000.753,09 | 20.509.285,90 |
| C- Satışların Maliyeti (-) | 2.594.044,04 | 17.436.334,57 |
| 1- Satılan Mamüller maliyeti (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-) | 2.594.044,04 | 17.436.334,57 |
| 3- Satılan Hizmet Maliyeti (-) | 0,00 | 0,00 |
| 4- Diğer Satışların Maliyeti (-) | 0,00 | 0,00 |
| D- Faaliyet Giderleri (-) | 489.831,01 | 2.829.526,79 |
| 1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2- Genel Yönetim Giderleri (-) | 269.931,01 | 1.173.558,87 |
| 3- Pazarlama Giderleri (-) | 220.000,00 | 1.655.967,92 |
| FAALİYET KARI VEYA ZARARI | -83.221,96 | 243.424,84 |
| E- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar | 1.818,05 | 806.376,62 |
| 1- İştiraklerden Temettü Gelirleri | 0,00 | 0,00 |
| 2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri | 0,00 | 0,00 |
| 3- Faiz Gelirleri | 0,00 | 0,00 |
| 4- Komisyon Gelirleri | 0,00 | 0,00 |
| 5- Konusu Kalmayan Karşılıklar | 0,00 | 0,00 |
| 6- Menkul Kıymet Satış Karları | 0,00 | 0,00 |
| 7- Kambiyo Karları | 0,00 | 0,00 |
| 8- Reeskont Faiz Gelirleri | 1.818,05 | 680.717,05 |
| 9- Faaliyette İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar | 0,00 | 0,00 |
| F- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-) | 106.280,75 | 125.659,57 |
| 1- Komisyon Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2- Karşılık Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- Menkul Kıymet Satış Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| 4- Kambiyo Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| 5- Reeskont Faiz Giderleri (-) | 106.280,75 | 905.512,60 |
| 6- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-) | 0,00 | 0,00 |
| G- Finansman Giderleri (-) | 0,00 | 30,31 |
| 1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| OLAĞAN KAR VEYA ZARAR | 0,00 | 0,00 |
| H- Olağan Dışı Gelir ve Karlar | -187.684,86 | 144.258,25 |
| 1- Önceki Dönem Gelir ve Karlar | 0,00 | 0,00 |
| 2- Diğer Olağan Dışı Gelir ve Karlar | 0,00 | 0,00 |
| I- Olağan Dışı Gider ve Zararlar (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-) | 336,48 | 2.655,91 |
| 2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararlar (-) | 0,00 | 0,00 |
| J- Yeniden değerlendirme karı veya zararı | 336,48 | 2.655,91 |
| DÖNEM KARI VEYA ZARARI | 0,00 | 0,00 |
| K- Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülükler Karşılıkları (-) | -188.021,14 | 141.602,34 |
| DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI | -188.021,14 | 141.602,34 |

ASLI GİBİDİR
Tarih: 2.12.2023 İmza: [Signature]
G.V.D. No. (1)



Ek2 : Bilanço ve Gelir-Gider Tablosu 31.12.2022

İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2022 TARİHLİ BİLANÇO

| AKTİF VARLIKLAR | TÜRK LİRASI | | PASİF KAYNAKLAR | TÜRK LİRASI | |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| | Önceki Dönem | Carı dönem | | Önceki Dönem | Carı dönem |
| 1- Dönen Varlıklar | | | 1- Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar | | |
| A- Hazır Değerler | 559.178,56 | 2.601.488,48 | A- Mali Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 1- Kasa | 679,13 | 9.013,74 | 1- Banka Kredileri | 0,00 | 0,00 |
| 2- Alınan Çekler | 495.864,70 | 1.083.232,26 | 2- Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Tahvil ve Fazileri | 0,00 | 0,00 |
| 3- Bankalar | 62.634,73 | 984.627,86 | 3- Tahvil Anapara Borç Takat ve Fazileri | 0,00 | 0,00 |
| 4- Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-) | 0,00 | 0,00 | 4- Çıkarılmış Bonolar ve Senetleri | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Hazır Değerler | 0,00 | 599.614,62 | 5- Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 |
| B- Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 6- Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1- Hisse Senetleri | 0,00 | 0,00 | 7- Diğer Mali Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 2- Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları | 0,00 | 0,00 | B- Ticari Borçlar | 17.480.603,17 | 24.545.086,94 |
| 3- Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları | 0,00 | 0,00 | 1- Satıcılar | 7.356.483,33 | 7.743.658,49 |
| 4- Diğer Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 2- Borç Senetleri | 0,00 | 0,00 |
| 5- Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 3- Borç Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 |
| C- Ticari Alacaklar | 8.436.083,21 | 9.941.983,04 | 4- Alınan Peşinat ve Kapatmalar | 0,00 | 0,00 |
| 1- Alıcılar | 8.434.408,21 | 9.941.308,04 | 5- Diğer Ticari Borçlar | 10.124.119,84 | 16.801.728,45 |
| 2- Alacak Senetleri | 0,00 | 0,00 | C- Diğer Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 3- Alacak Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 1- Ortaklara Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 4- Verilen Depozito ve Teminatlar | 675,00 | 675,00 | 2- İştiraklere Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Ticari Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 3- Diğer Ortaklıklara Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 6- Şüpheli Ticari Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 4- Personel Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 7- Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 5- Diğer Borç Senetleri Reeskontu | 0,00 | 0,00 |
| D- Diğer Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 6- Diğer Çeşitli Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 1- Ortaklardan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | D- Alınan Avanslar | 0,00 | 0,00 |
| 2- İştiraklerden Alacaklar | 0,00 | 0,00 | E- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri | 0,00 | 0,00 |
| 3- Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 1- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri | 0,00 | 0,00 |
| 4- Personelden Alacaklar | 0,00 | 0,00 | F- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler | 71.841,13 | 116.864,78 |
| 5- Diğer Çeşitli Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 1- Ödenecek Vergi ve Fonlar | 13.051,58 | 27.249,05 |
| 6- Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 2- Ödenecek Sosyal Sigorta Kesintileri | 58.789,55 | 88.615,71 |
| 7- Şüpheli Diğer Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 3- Vadeli Geçmiş Ertelemiş veya tasfielendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler | 0,00 | 0,00 |
| 8- Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı | 0,00 | 0,00 | 4- Diğer Yükümlülükler | 0,00 | 0,00 |
| E- Stoklar | 8.209.678,87 | 12.284.581,62 | 5- Borç ve Gider Karşılıkları | 0,00 | 0,00 |
| 1- İlk Madde ve Malzeme | 0,00 | 0,00 | 1- Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları | 0,00 | 0,00 |
| 2- Yarı Mamuller | 0,00 | 0,00 | 2- Dönem Karının Potansiyel Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- Mamuller | 0,00 | 0,00 | 3- Kıdem Tazminatı Karşılığı | 0,00 | 0,00 |
| 4- Ticari Mallar | 5.209.678,87 | 12.254.899,01 | 4- Maliyet Giderleri Karşılığı | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Stoklar | 0,00 | 0,00 | 5- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları | 0,00 | 0,00 |
| 6- Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | H- Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahvilleri | 0,00 | 0,00 |
| 7- Verilen Sipariş Avansları | 0,00 | 29.682,61 | 1- Gelecek Aylara Ait Gelirler | 0,00 | 0,00 |
| F- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri | 0,00 | 0,00 | 2- Gider Tahakkukları | 0,00 | 0,00 |
| 1- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri | 0,00 | 0,00 | I- Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar | 0,00 | 0,00 |
| 2- Tahsilatları Verilen Avanslar | 0,00 | 0,00 | 1- Hesaplanan KDV | 0,00 | 0,00 |
| G- Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları | 0,00 | 0,00 | 2- Hesaplanan Diğer KDV | 0,00 | 0,00 |
| 1- Gelecek Aylara Ait Giderler | 0,00 | 0,00 | 3- Merkez ve Şubeler Cari Hesabı | 0,00 | 0,00 |
| 2- Gelir Tahakkukları | 0,00 | 0,00 | 4- Sayım ve Tesellim Fazlalıkları | 0,00 | 0,00 |
| H- Diğer Dönen Varlıklar | 912.910,87 | 1.601.149,04 | 5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar | 0,00 | 0,00 |
| 1- İndirilecek KDV | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2- Diğer KDV | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar | 507.427,48 | 963.809,18 | | | |
| 4- Personel Avansları | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5- Sayım ve Tesellim Noksanları | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6- Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7- Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | | | |
| 8- Özsermaye Yeniden Değerleme Artışları | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9- Devreden Katma Değer Vergisi | 405.483,39 | 637.339,86 | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI | 16.116.861,51 | 26.509.202,18 | KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI | 17.562.444,30 | 24.661.451,70 |



İKAS PHARMA LTD
MS 21046

ASLI GİBİDİR
Tarih: 7/16/2023
İmza: [Signature]
G. v. D. Md. (a)

İKAS

| | | | | | |
|---|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---|----------------------|
| II- Duran Varlıklar | | II- Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar | | | |
| A- Ticari Alacaklar | | 0,00 | 0,00 | A- Mali Borçlar | 0,00 |
| 1- Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1- Banka Kredileri | 0,00 |
| 2- Alacak senetleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2- Çıkarılmış Tahviller | 0,00 |
| 3- Alacak senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3- Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler | 0,00 |
| 4- Verilen Depozito ve Teminatlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4- Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-) | 0,00 |
| 5- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5- Diğer Mali Borçlar | 0,00 |
| B- Diğer Alacaklar | | 0,00 | 0,00 | B- Ticari Borçlar | |
| 1- Ortaklardan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1- Satıcılar | 0,00 |
| 2- İştiraklerden Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2- Borç Senetleri | 0,00 |
| 3- Bağlı Ortaklardan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3- Borç Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 |
| 4- Personelden Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4- Alınan Depozito ve Teminatlar | 0,00 |
| 5- Diğer Çeşitli Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5- Diğer Ticari Borçlar | 0,00 |
| 6- Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | C- Diğer Borçlar | |
| 7- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1- Ortaklara Borçlar | 0,00 |
| C- Mali Duran Varlıklar | | 0,00 | 0,00 | 2- İştiraklere Borçlar | 0,00 |
| 1- Bağlı Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3- Bağlı Ortaklara Borçlar | 0,00 |
| 2- Bağlı Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4- Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 |
| Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5- Kamuya Dair Ertelenmiş ve | 0,00 |
| 3- İştirakler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Takattendirilmiş Borçlar | 0,00 |
| 4- İştiraklere Sermaye Taahhütleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6- Diğer Çeşitli Borçlar | 0,00 |
| 5- İştirakler Sermaye Payları | 0,00 | 0,00 | 0,00 | D- Alınan Avanslar | |
| Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | E- Borç ve Gider Karşılıkları | |
| 6- Bağlı Ortaklıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1- Kudem Tazminatı Karşılıkları | 0,00 |
| 7- Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları | 0,00 |
| 8- Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları | 0,00 | 0,00 | 0,00 | F- Gelecek Yıllara Ait Gelirler | |
| Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ve Gider Tahakkukları | |
| D- Maddeli Duran Varlıklar | | 1.597.338,02 | 1.552.306,66 | 1- Gelecek Yıllara Ait Gelirler | 0,00 |
| 1- Arazi ve Arsalar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2- Gider Tahakkukları | 0,00 |
| 2- Diğer Maddeli Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | G- Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar | |
| 3- Binalar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1- Gelecek Yıllara Ertelenen veya | 0,00 |
| 4- Tesis, Makine ve Cihazlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Teşkin Edilmiş KDV | 0,00 |
| 5- Taahhütler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2- Tesise Katılma Payları | 0,00 |
| 6- Demirbaşlar | 505.739,88 | 551.987,42 | 0,00 | 3- Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar | 0,00 |
| 7- Bilgisayar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI | |
| 8- Birikmiş Amortismanlar (-) | -82.526,50 | -173.805,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9- Yapılmakta Olan Yatırımlar | 1.174.124,64 | 1.174.124,64 | 0,00 | III- Öz Kaynaklar | |
| 10- Verilen Avanslar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | A- Ödenmiş Sermaye | |
| E- Maddeli Olmayan Duran Varlıklar | | 213.431,34 | 878.877,95 | 1- Sermaye | 500.000,00 |
| 1- Hakklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2- Ödenmiş Sermaye (-) | 500.000,00 |
| 2- Şerefiye | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B- Sermaye Yedekleri | |
| 3- Kuruluş ve Organizasyon Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1- Hisse Senedi İhraç Primleri | 0,00 |
| 4- Araştırma ve Geliştirme Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2- Hisse Senedi İptal Karları | 0,00 |
| 5- Özel Maliyetler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3- Sermaye Yedekleri | 0,00 |
| 6- Diğer Maddeli Olmayan Duran Varlıklar | 320.131,01 | 1.285.313,87 | 0,00 | C- Kar Yedekleri | |
| 7- Birikmiş Amortismanlar (-) | -106.699,67 | -406.435,92 | 0,00 | 1- Yasal Yedekler | 0,00 |
| 8- Verilen Avanslar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2- Statü Yedekleri | 0,00 |
| F- Özel Tüklenmeye Tabii Varlıklar | | 0,00 | 0,00 | 3- Olağanüstü Yedekler | 0,00 |
| 1- Arama Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4- Diğer Kar Yedekleri | 0,00 |
| 2- Hazırlık ve Geliştirme Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5- Özel Fonlar | 0,00 |
| 3- Diğer Özel Tüklenmeye Tabii Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | D- Geçmiş Yıllar Karları | |
| 4- Birikmiş Tüklenme Payları (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | E- Geçmiş Yıllar Zararları (-) | |
| 5- Verilen Avanslar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -188.021,44 | -46.419,10 |
| G- Gelecek Yıllara Ait Giderler ve | | 0,00 | 0,00 | F- Dönem Net Karı (Zararı) | |
| Gelir Tahakkukları | | 0,00 | 0,00 | 141.602,34 | 4.011.644,56 |
| 1- Gelecek Yıllara Ait Giderler | 0,00 | 0,00 | ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI | | |
| 2- Gelir Tahakkukları | 0,00 | 0,00 | 493.680,90 | 4.465.225,46 | |
| H- Diğer Duran Varlıklar | | 78.404,33 | 186.290,37 | | |
| 1- Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV | 78.404,33 | 186.290,37 | | | |
| 2- Diğer KDV | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3- Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4- Eiden Çıkarılacak Stoklar ve Maddeli Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6- Diğer Çeşitli Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | | | |
| DURAN VARLIKLAR TOPLAMI | 1.889.173,69 | 2.617.474,95 | | | |
| AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | 18.006.025,20 | 29.126.677,16 | PASİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | 18.006.025,20 | 29.126.677,16 |

ASLI GİBİDİR
Tarih: 26 / 07 / 2023 İmza: [İmza]
G. V. D. Md. (o)

Mali tabloların ayrılmaz bir parçası olan dipnotlar ekte yer almaktadır.



İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2022 TARİHLİ GELİR GİDER TABLOSU



| | | TÜRK LİRASI | |
|----|--|----------------------|----------------------|
| | | Önceki Dönem | Cari Dönem |
| A- | Brüt Satışlar | 20.613.229,85 | 53.666.437,73 |
| 1- | Yurt içi Satışlar | 20.613.229,85 | 53.525.812,47 |
| 2- | Yurt Dışı Satışlar | 0,00 | 0,00 |
| 3- | Diğer Gelirler | 0,00 | 140.625,26 |
| B- | Satış İndirimleri (-) | 103.943,95 | 6.211.004,08 |
| 1- | Satıştan İadeler (-) | 103.850,31 | 6.207.097,69 |
| 2- | Satış İskontoları (-) | 93,64 | 3.906,39 |
| 3- | Diğer İndirimler (-) | 0,00 | 0,00 |
| | NET SATIŞLAR | 20.509.285,90 | 47.455.433,65 |
| C- | Satışların Maliyeti (-) | 17.436.334,57 | 35.468.316,36 |
| 1- | Satılan Mamüller maliyeti (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2- | Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-) | 17.436.334,57 | 35.468.316,36 |
| 3- | Satılan Hizmet Maliyeti (-) | 0,00 | 0,00 |
| 4- | Diğer Satışların Maliyeti (-) | 0,00 | 0,00 |
| D- | Faaliyet Giderleri (-) | 2.829.526,79 | 8.015.611,41 |
| 1- | Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2- | Genel Yönetim Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- | Pazarlama Giderleri (-) | 1.173.558,87 | 2.435.617,68 |
| | FAALİYET KARI VEYA ZARARI | 1.655.967,92 | 5.579.993,73 |
| E- | Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar | 243.424,54 | 3.971.505,88 |
| 1- | İştiraklerden Temettü Gelirleri | 806.376,62 | 1.733.993,80 |
| 2- | Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri | 0,00 | 0,00 |
| 3- | Faiz Gelirleri | 0,00 | 0,00 |
| 4- | Komisyon Gelirleri | 0,00 | 53.464,26 |
| 5- | Konusu Kalmayan Karşılıklar | 0,00 | 0,00 |
| 6- | Menkul Kıymet Satış Karları | 0,00 | 0,00 |
| 7- | Kambiyo Karları | 0,00 | 0,00 |
| 8- | Reeskont Faiz Gelirleri | 680.717,05 | 1.680.529,54 |
| 9- | Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar | 0,00 | 0,00 |
| F- | Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-) | 125.659,57 | 0,00 |
| 1- | Komisyon Giderleri (-) | 905.542,91 | 1.685.213,08 |
| 2- | Karşılık Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- | Menkul Kıymet Satış Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| 4- | Kambiyo Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| 5- | Reeskont Faiz Giderleri (-) | 905.512,60 | 1.685.213,08 |
| 6- | Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-) | 0,00 | 0,00 |
| G- | Finansman Giderleri (-) | 30,31 | 0,00 |
| 1- | Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2- | Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| | OLAĞAN KAR VEYA ZARAR | 0,00 | 0,00 |
| H- | Olağan Dışı Gelir ve Karlar | 144.258,25 | 4.020.286,60 |
| 1- | Önceki Dönem Gelir ve Karlar | 0,00 | 0,00 |
| 2- | Diğer Olağan Dışı Gelir ve Karlar | 0,00 | 0,00 |
| I- | Olağan Dışı Gider ve Zararlar (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1- | Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-) | 2.655,91 | 8.642,04 |
| 2- | Önceki Dönem Gider ve Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- | Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| J- | Yeniden değerlendirme karı veya zararı | 2.655,91 | 8.642,04 |
| | DÖNEM KARI VEYA ZARARI | 0,00 | 0,00 |
| K- | Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülükler Karşılıkları (-) | 0,00 | 4.011.644,56 |
| | DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI | 141.602,34 | 4.011.644,56 |



ASL GİBİDİR
Tarih: 7.6.2023 İmza: [Signature]
G. V. D141.602,34

Ek 3: Bilanço ve Gelir-Gider Tablosu 31.12.2023

İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2023 TARİHLİ BİLANÇO

| AKTİF VARLIKLAR | TURK LIRASI | | PASİF KAYNAKLAR | TURK LIRASI | |
|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| | Önceki Dönem | Carı dönem | | Önceki Dönem | Carı dönem |
| I- Dönen Varlıklar | | | I- Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar | | |
| A- Hazır Değerler | | | A- Mali Borçlar | | |
| 1- Kasa | 2.681.488,48 | 4.458.938,43 | 1- Banka Kredileri | 0,00 | 0,00 |
| 2- Alınan Çekler | 9.015,74 | 14.912,50 | 2- Uzun Vadeli Kredilerin Anadolü | 0,00 | 0,00 |
| 3- Bankalar | 1.088.232,76 | 2.334.580,96 | 3- Tahvil ve Fazla | 0,00 | 0,00 |
| 4- Varlıklar Çekir ve Ödene Emiden (-) | 994.627,86 | 1.666.512,00 | 4- Tahvil Anadolü Borç Takip ve Fazla | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Hazır Değerler | 0,00 | 0,00 | 5- Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 |
| B- Menkul Kıymetler | 599.614,62 | 442.924,97 | 6- Menkul Kıymetler İnceleme (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1- Hisse Senetleri | 0,00 | 0,00 | 7- Diğer Mali Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 2- Özel Kesim Tahvil Senet ve Bonoları | 0,00 | 0,00 | B- Ticari Borçlar | | |
| 3- Kamu Kesim Tahvil Senet ve Bonoları | 0,00 | 0,00 | 1- Satıcılar | 24.546.606,04 | 28.420.637,07 |
| 4- Diğer Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 2- Borç Senetleri | 7.743.258,49 | 8.808.516,30 |
| 5- Menkul Kıymetler Değer | 0,00 | 0,00 | 3- Borç Senetleri, Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 |
| 6- Düşük Değer Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 4- Alınan Peşinat ve Kapatmalar | 0,00 | 0,00 |
| C- Ticari Alacaklar | 9.941.983,64 | 16.793.912,27 | 5- Diğer Ticari Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 1- Alıcılar | 9.941.308,04 | 15.793.237,27 | C- Diğer Borçlar | 16.801.728,45 | 19.311.521,57 |
| 2- Alacak Senetleri | 0,00 | 0,00 | 1- Ortaklara Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 3- Alacak Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 2- İşgücüne Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 4- Varlıklar Depozito ve Teminatlar | 0,00 | 0,00 | 3- Diğer Ortaklara Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Ticari Alacaklar | 675,00 | 675,00 | 4- Personelle Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| 6- Şüpheli Ticari Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 5- Diğer Borç Senetleri Reeskontu | 0,00 | 0,00 |
| 7- Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı | 0,00 | 0,00 | 6- Diğer Çeşitli Borçlar | 0,00 | 0,00 |
| D- Diğer Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 7- Alınan Avanslar | 0,00 | 0,00 |
| 1- Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükler | 0,00 | 0,00 | E- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediy | 0,00 | 0,00 |
| 2- İştirakler | 0,00 | 0,00 | 1- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediy | 0,00 | 0,00 |
| 3- Rağlı Ortaklıkların Alacakları | 0,00 | 0,00 | F- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler | 116.664,72 | 151.236,68 |
| 4- Personelle Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 1- Ödenecek Vergi ve Fonlar | 27.349,05 | 27.349,05 |
| 5- Diğer Çeşitli Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 2- Ödenecek Sosyal Sigorta Kesintileri | 89.615,72 | 125.435,83 |
| 6- Diğer Alacak Senetleri | 0,00 | 0,00 | 3- Vadeli Gelmiş Etilerim ve veyn tahsilatı veyn | 0,00 | 0,00 |
| 7- Şüpheli Diğer Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 4- Vergi ve Diğer Yükümlülükler | 0,00 | 0,00 |
| 8- Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı | 0,00 | 0,00 | 5- Diğer Yükümlülükler | 0,00 | 0,00 |
| E- Stoklar | 12.284.581,62 | 31.117.464,31 | G- Borç ve Gider Karşılıkları | 0,00 | 0,00 |
| 1- İnk Madde ve Malzeme | 0,00 | 0,00 | 1- Dönem Karı Vergi ve Diğer Yıllık Yükümlü | 934.562,07 | 1.254.228,09 |
| 2- Yarı Mamuller | 0,00 | 0,00 | 2- Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve | 0,00 | 0,00 |
| 3- Mamuller | 0,00 | 0,00 | 3- Diğer Yükümlülükler (-) | 0,00 | 0,00 |
| 4- Ticari Malzeme | 0,00 | 0,00 | 4- Kıdem Tazminatı Karşılığı | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Stoklar | 12.254.839,01 | 31.027.046,37 | 5- Maliyet Giderleri Karşılığı | 0,00 | 0,00 |
| 6- Stok Değer Düşük Değer Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 6- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları | 0,00 | 0,00 |
| 7- Varlıklar Sigorta Avansları | 29.682,61 | 35.407,94 | H- Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tah | 0,00 | 0,00 |
| F- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediy | 0,00 | 0,00 | 1- Gelecek Aylara Ait Gelirler | 0,00 | 0,00 |
| 1- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediy | 0,00 | 0,00 | 2- Gelecek Tahakkukatlar | 0,00 | 0,00 |
| 2- Tahakkukatlar | 0,00 | 0,00 | I- Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar | 0,00 | 0,00 |
| G- Gelecek Aylara Ait Borçlar ve Gider Karşılıkları | 0,00 | 0,00 | 1- Hesaplanan KDV | 0,00 | 0,00 |
| 1- Gelecek Aylara Ait Borçlar | 0,00 | 0,00 | 2- Hesaplanan Diğer KDV | 0,00 | 0,00 |
| 2- Diğer Tahakkukatlar | 0,00 | 0,00 | 3- Merkez ve Şubeler Carı Hesabı | 0,00 | 0,00 |
| H- Diğer Dönen Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 4- Sayım ve Teslimat Fazlalıkları | 0,00 | 0,00 |
| 1- İnşaat KDV | 0,00 | 0,00 | 5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar | 0,00 | 0,00 |
| 2- Diğer KDV | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar | 29.247,31 | 32.682,61 | | | |
| 4- Personelle Avansları | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5- Sayım ve Teslimat Nakusları | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6- Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7- Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | | | |
| B- Özsermaye Yeniden Değerleme Artışları | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5- Devreden Kalma Değer Vergiler | 632.339,86 | 1.370.291,83 | | | |
| DÖNEM VARLIKLAR TOPLAMI | 25.574.640,11 | 52.773.279,45 | KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPL | 24.661.464,71 | 28.224.273,50 |

KÜTÜPHANE TURK CUMHURİYETİ



İKAS PHARMA LTD.

İKAS PHARMA LTD.
M.B. 2023

İKAS

| II- Duran Varlıklar | | III- Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar | |
|---|----------------------|--|----------------------------------|
| A- Ticari Alacaklar | | A- Mali Borçlar | |
| 1- Alıcılar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Alacak senetleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Alacak senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Verilen Depozito ve Teminatlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B- Diğer Alacaklar | | B- Ticari Borçlar | |
| 1- Ortaklardan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- İstisnalar Alacakları | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Bağlı Ortaklardan Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Personelden Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Diğer Çeşitli Alacaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C- Mali Duran Varlıklar | | C- Diğer Borçlar | |
| 1- Bağlı Menkul Kıymetler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- İstisnalar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- İstisnalarla Sermaye Taahhütleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Yatırımlar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Bağlı Ortaklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7- Bağlı Ortaklara Sermaye Taahhütleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8- Bağlı Ortaklara Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D- Maddi Duran Varlıklar | | D- Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-) | |
| 1- Arazi ve Arsalar | 1.552.306,66 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Diğer Maddi Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Binalar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Teçis Makina ve cihazları | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Taahhütler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Demirbaşlar | 551.987,43 | 0,00 | 0,00 |
| 7- Bilgisayar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8- Birikmiş Amortismanlar | -173.805,46 | 0,00 | 0,00 |
| 9- Yabancı Para Dönüşümü | 1.174.124,64 | 0,00 | 0,00 |
| 10- Diğer Maddi Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E- Maddi Duran Varlıkların Duran Varlıklarına | | E- Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-) | |
| 1- Sermaye | 579.109,70 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Sermaye | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Kar Yedekleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Kar Yedekleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Özel Maliyetler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Diğer Maddi Duran Varlıkların Birikmiş Amortismanları (-) | 1.285.313,87 | 0,00 | 0,00 |
| 7- Birikmiş Amortismanlar (-) | 406.435,92 | 0,00 | 0,00 |
| 8- Verilen Avanslar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F- Özel Tüketime Tabi Varlıklar | | F- Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-) | |
| 1- Arama Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Hazırlık ve Geliştirme Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3- Diğer Özel Tüketime Tabi Varlıkların Birikmiş Tükennin Payları (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Verilen Avanslar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1- Gelecek Yıllara Ait Giderler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2- Gelir Tahakkukları | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H- Diğer Duran Varlıklar | | G- Gelecek Yıllara Ait Gelirler | |
| 1- Gelecek Yıllarda İncilecek KDV | 196.208,37 | 196.208,37 | 0,00 |
| 2- Diğer KDV | 116.290,37 | 116.290,37 | 0,00 |
| 3- Gelecek Yıllar İhtiyarlı Stoklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4- Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5- Peyin Ödenen Vergiler ve Fonlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6- Diğer Çeşitli Duran Varlıklar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DURAN VARLIKLAR TOPLAMI | 2.917.474,99 | 2.309.710,26 | |
| AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | 20.192.116,09 | 55.082.039,71 | PASİF (VARLIKLAR) TOPLAMI |
| | | | 28.182.116,09 |
| | | | 55.082.039,71 |

Matrulelik ve diğer ticari hukuk kuralları dikkate alınarak hazırlanmıştır.



PHARMA LTD

İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2023 TARİHLİ GELİR GİDER TABLOSU

| | TÜRK LİRASI | |
|--|---------------|---------------|
| | Önceki Dönem | Carı Dönem |
| A- Brüt Satışlar | | |
| 1- Yurt İçi Satışlar | 53.666.437,73 | 63.604.956,66 |
| 2- Yurt Dışı Satışlar | 53.525.812,47 | 63.563.640,28 |
| 3- Diğer Gelirler | 0,00 | 0,00 |
| B- Satış İndirimleri (-) | 140.625,26 | 41.316,37 |
| 1- Satıştan İadeler (-) | 6.211.004,08 | 1.633.971,01 |
| 2- Satış İskontoları (-) | 6.207.097,69 | 1.617.750,72 |
| 3- Diğer İndirimler (-) | 3.906,39 | 16.220,29 |
| NET SATIŞLAR | 47.455.433,65 | 61.970.985,64 |
| C- Satışların Maliyeti (-) | | |
| 1- Satılan Mamüller maliyeti (-) | 35.468.316,36 | 46.610.580,19 |
| 2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- Satılan Hizmet Maliyeti (-) | 35.468.316,36 | 46.610.580,19 |
| 4- Diğer Satışların Maliyeti (-) | 0,00 | 0,00 |
| D- Faaliyet Giderleri (-) | | |
| 1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | 8.015.611,41 | 11.798.703,63 |
| 2- Genel Yönetim Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- Pazarlama Giderleri (-) | 2.435.617,68 | 3.185.957,54 |
| FAALİYET KARI VEYA ZARARI | 5.579.993,73 | 8.612.746,09 |
| | 3.971.505,88 | 3.561.701,82 |
| E- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar | | |
| 1- İştiraklerden Temettü Gelirleri | 1.733.993,80 | 2.967.480,70 |
| 2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri | 0,00 | 0,00 |
| 3- Faiz Gelirleri | 0,00 | 0,00 |
| 4- Komisyon Gelirleri | 53.464,26 | 147.512,18 |
| 5- Konusu Kalmayan Karşılıklar | 0,00 | 0,00 |
| 6- Menkul Kıymet Satış Karları | 0,00 | 0,00 |
| 7- Kambiyo Karları | 0,00 | 0,00 |
| 8- Reeskont Faiz Gelirleri | 1.680.529,54 | 2.819.939,06 |
| 9- Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar | 0,00 | 0,00 |
| F- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-) | | |
| 1- Komisyon Giderleri (-) | 1.685.213,08 | 1.192.038,29 |
| 2- Karşılık Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- Menkul Kıymet Satış Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| 4- Kambiyo Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| 5- Reeskont Faiz Giderleri (-) | 1.685.213,08 | 1.192.038,29 |
| 6- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-) | 0,00 | 0,00 |
| G- Finansman Giderleri (-) | | |
| 1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-) | 0,00 | 0,00 |
| OLAĞAN KAR VEYA ZARAR | 4.020.286,60 | 5.337.144,23 |
| H- Olağan Dışı Gelir ve Karlar | | |
| 1- Önceki Dönem Gelir ve Karlar | 0,00 | 0,00 |
| 2- Diğer Olağan Dışı Gelir ve Karlar | 0,00 | 0,00 |
| I- Olağan Dışı Gider ve Zararlar (-) | | |
| 1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-) | 8.642,04 | 301.862,97 |
| 2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3- Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararlar (-) | 0,00 | 0,00 |
| J- Yeniden değerlendirme karı veya zararı | 8.642,04 | 301.862,97 |
| DÖNEM KARI VEYA ZARARI | 0,00 | 0,00 |
| K- Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülükler Karşılıkları (-) | 4.011.644,56 | 5.035.281,26 |
| | 934.562,07 | 1.254.228,89 |
| DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI | 3.077.082,49 | 3.781.052,37 |

ASLI GİBİDİR
16 Ocak 2024
G.V.D. Ad. (a)



İKAS PHARMA LTD.