

İKAS PHARMA LTD. TAHVİL PROSPEKTÜSÜ

Ortaklığımızın 1,500,000 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.

1,500,000 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 yansıtmamasından 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 YÜKLENEN 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
İNCELEMeye AÇIK BELGELER	22

TANIMLAR

Bu dokümanda;

Yasa: Fasil 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 küçük, büyük 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: 01.01.2022/31.12.2022 Hesap Dönemi: 01.01.2023/31.12.2023 Hesap Dönemi: 01.01.2024/31.12.2024

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 korumalıdır. 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 gücüne 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 kullanıcısına 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 yaşamasına 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 yaşamasına 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 fonların, Şirketin genişleyen tedarikçi ağı ile birlikte artan ürün tedarik hacminin karşılanması ve satın alma süreçlerinin daha etkin yönetilmesi, artmakta olan müşteri siparişlerinin daha hızlı ve rekabetçi koşullarda karşılanabilmesi ve KKTC Sağlık Bakanlığı tarafından düzenlenecek ihalelere katılım sağlanması amacıyla kullanılması planlanmaktadır. Bu fonların etkin kullanımı sayesinde, halihazırda KKTC genelinde faaliyet gösteren 70'in üzerindeki ecza deposu içinde yaklaşık %20 civarında olduğu tahmin edilen Şirketimizin pazar 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: KKTIKPH11025

İhraç Miktarı: 1,500,000 GBP

İhraç Tipi: Halka Arz

Faiz: % 5.30

Nominal Değer: 1,000 GBP

İhraç Fiyatı: 982.33 GBP

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

Talep Toplama Süresi: 10-11.06.2025

Tahvil Başlangıç Tarihi : 12.06.2025

Tahvil Vade Tarihi : 16.10.2025

Gün Sayısı: 126 gün

Tahsisatlar: Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar

Hesaplama Formülü:

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

$982.33 = 1,000 / ((1 + 0.053) ^ (126 / 365))$

Her 1,000 GBP için, yatırımcıdan 982.33 GBP tahsil edilecektir.

Talep Toplama: Talepler Near East Bank şubeleri ile aracılık anlaşması yapılması muhtemel diğer bankalar tarafından toplanacaktır.

SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİ

TL	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Varlıklar			
Dönen Varlıklar	193.849.782,67	52.773.279,45	25.574.640,11
Duran Varlıklar	1.951.063,25	2.309.710,26	2.617.474,98
Toplam Varlıklar	195.800.845,92	55.082.989,71	28.192.115,09
Kaynaklar			
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	88.439.694,94	0,00	0,00
Kısa Vadeli Yükümlülükler	161.578.812,70	28.271.273,96	24.661.451,71
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	0,00	0,00	0,00
Uzun Vadeli Yükümlülükler	0,00	0,00	0,00
Toplam Yükümlülükler	161.578.812,70	28.271.273,96	24.661.451,71
Toplam Özkaynaklar	34.222.033,22	26.811.715,75	3.530.663,38
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler	195.800.845,92	55.082.989,71	28.192.115,09
Gelir Tablosu	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Net Satışlar	154.030.027,74	61.970.985,64	47.455.433,65
Dönem Net Karı/Zararı	7.410.317,47	3.781.052,37	3.077.082,49
Finansal Rasyolar %	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Satışların Maliyeti/Net Satışlar	78,48%	75,21%	74,74%
Faaliyet Gid/Net Satışlar	15,06%	19,04%	16,89%
Faaliyet Kar Marjı (Faal.Kar/Net Satışlar)	6,46%	5,75%	8,37%
Net Kar Marjı (Dönem Karı/Net Satışlar)	4,81%	6,10%	6,48%

İHRAÇCININ MEVCUT SERMAYESİ HAKKINDA BİLGİ

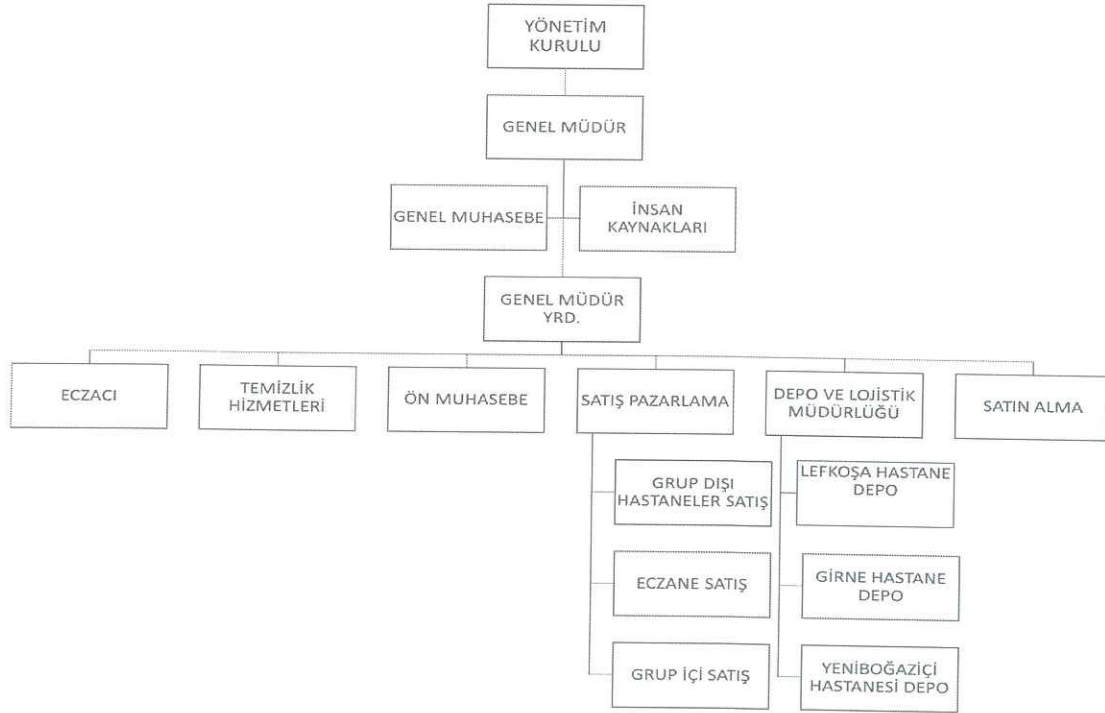
Ödenmiş Sermayesi: 20,000,000 TL

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 dış 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, Surlariçi 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	Yakınoğu 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 diğ er 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.dorantourism.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 Rızk 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 GARANTİ HÜKÜMLERİ

Yoktur.

İNCELEMeye 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) 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 tarihli bilanço ve gelir gider tabloları

1) 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
I- Dönen Varlıklar			I- Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		
A- Hazır Değerler	559.178,56	2.681.488,48	A- Mali Borçlar		
1- Kasa	679,13	9.013,74	1- Banka Kredileri	0,00	0,00
2- Alınan Çekler	495.864,70	1.688.232,26	2- Uzun Vadeli Kredilerin Anapara	0,00	0,00
3- Bankalar	62.634,73	934.627,86	Tahvilatları ve Fazlaları	0,00	0,00
4- Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)	0,00	0,00	3- Tahvil Anapara Borç Takisti ve Fazlaları	0,00	0,00
5- Diğer Hazır Değerler	0,00	599.614,62	4- Çıkarılmış Bonolar ve Senetleri	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 İrsazı Farkı (-)	0,00	0,00
2- Özel Karım Tahvil Senet ve Bonoları	0,00	0,00	7- Diğer Mali Borçlar	0,00	0,00
3- Kamu Karım Tahvil Senet ve Bonoları	0,00	0,00	B- Ticari Borçlar		
4- Diğer Menkul Kıymetler	0,00	0,00	1- Sektörler	17.400.603,17	24.545.586,94
5- Menkul Kıymetler Diğer	0,00	0,00	2- Borç Senetleri	7.356.483,33	7.743.858,49
6- Düşükliktir Karşılığı (-)	0,00	0,00	3- Borç Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00
C- Ticari Alacaklar	8.435.053,21	8.044.083,04	4- Alınan Peşinat ve Kaparolar	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		
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 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
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	1- Yılına Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş	0,00	0,00
3- Başka Ortaklıklardan Alacaklar	0,00	0,00	2- Yılına Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş D	0,00	0,00
4- Personelden Alacaklar	0,00	0,00	E- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	71.041,13	115.864,76
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00	0,00	1- Ödenecek Vergi ve Fonlar	13.051,32	27.249,05
6- Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00	2- Ödenecek Sosyal Sigorta Kesintileri	58.789,55	89.615,71
7- Şüpheli Diğer Alacaklar	0,00	0,00	3- Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Takidinden İstisna	0,00	0,00
8- Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı	0,00	0,00	Vergi ve Diğer Yükümlülükler	0,00	0,00
E- Stoklar	6.209.678,87	12.284.581,82	4- Diğer Yükümlülükler	0,00	0,00
1- İki Midede ve Malzeme	0,00	0,00	G- Borç ve Gider Karşılıkları		
2- Yarı Mamuller	0,00	0,00	1- Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük	0,00	0,00
3- Mamuller	0,00	0,00	Karşılıkları	0,00	0,00
4- Ticari Malzeme	6.209.678,87	12.254.599,01	2- Dönem Kararın Peşin Ödenen Vergi ve	0,00	0,00
5- Diğer Stoklar	0,00	0,00	Diğer Yükümlülükleri (-)	0,00	0,00
6- Stok Değer Düşükliği Karşılığı (-)	0,00	0,00	3- Kudem Tazminatı Karşılığı	0,00	0,00
7- Verilen Sipariş Avansları	0,00	29.682,61	4- Maliyet Giderleri Karşılığı	0,00	0,00
F- Yılına Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	0,00	0,00	5- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
1- Yılına Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyeti	0,00	0,00	H- Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tah	0,00	0,00
2- Tasarılara Verilen Avanslar	0,00	0,00	1- Gelecek Aylara Ait Gelirler	0,00	0,00
G- Gelecek Aylara Ait Giderler	0,00	0,00	Gider Tahakkukları	0,00	0,00
ve Gelir Tahakkukları			2- Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00
1- Gelecek Aylara Ait Giderler	0,00	0,00	1- Hesaplanan KDV	0,00	0,00
2- Gelir Tahakkukları	0,00	0,00	2- Hesaplanan Diğer KDV	0,00	0,00
H- Diğer Dönen Varlıklar	912.910,67	1.601.149,04	3- Merkez ve Şubeler Cari Hesabı	0,00	0,00
1- İndirilecek KDV	0,00	0,00	4- Savim ve Tesellüm Fazlalıkları	0,00	0,00
2- Diğer KDV	0,00	0,00	5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00
3- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	507.427,48	963.209,18			
4- Personel Avansları	0,00	0,00			
5- Bayım ve Tesellüm 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- Davranış Karımı Değer Vengisi	365.483,19	637.339,56			
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	16.116.851,51	28.595.202,16	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLI	17.552.444,30	24.661.451,70



İKAS PHARMA LTD.
MS/21046

ASLI GİBİDİR
Tarih: 7/6/2023
G. V. D. Md. (a)

İKAS PHARMA LTD.
MS/21046

II- Duran Varlıklar				II- Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			
A- Ticari Alacaklar	0,00	0,00	0,00	A- Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
1- Alıcılar	0,00	0,00	0,00	1- Banka Kredileri	0,00	0,00	0,00
2- Alacak senetleri	0,00	0,00	0,00	2- Çıkarılmış Tahviller	0,00	0,00	0,00
3- Alacak senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00	0,00	3- Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	0,00	0,00	0,00
4- Verilen Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00	0,00	4- Menkul Kıymetler Binaç Farkı (-)	0,00	0,00	0,00
5- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	0,00	0,00	0,00	5- Diğer Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
B- Diğer Alacaklar	0,00	0,00	0,00	B- Ticari Borçlar	0,00	0,00	0,00
1- Ortaklardan Alacaklar	0,00	0,00	0,00	1- Satıcılar	0,00	0,00	0,00
2- İştiraklerden Alacaklar	0,00	0,00	0,00	2- Borç Senetleri	0,00	0,00	0,00
3- Bağlı Ortaklardan Alacaklar	0,00	0,00	0,00	3- Borç Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00	0,00
4- Personelden Alacaklar	0,00	0,00	0,00	4- Alınan Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00	0,00
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00	0,00	0,00	5- Diğer Ticari Borçlar	0,00	0,00	0,00
6- Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00	0,00	C- Diğer Borçlar	0,00	0,00	0,00
7- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	0,00	0,00	0,00	1- Ortaklara Borçlar	0,00	0,00	0,00
C- Mali Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00	2- İştiraklere Borçlar	0,00	0,00	0,00
1- Bağlı Menkul Kıymetler	0,00	0,00	0,00	3- Bağlı Ortaklara Borçlar	0,00	0,00	0,00
2- Bağlı Menkul Kıymetler	0,00	0,00	0,00	4- Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00	0,00
Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	0,00	0,00	0,00	5- Kamuya Olan Ertelenmiş ve	0,00	0,00	0,00
3- İştirakler	0,00	0,00	0,00	Taksitlendirilmiş Borçlar	0,00	0,00	0,00
4- İştiraklere Sermaye Taahhütleri	0,00	0,00	0,00	6- Diğer Çeşitli Borçlar	0,00	0,00	0,00
5- İştirakler Sermaye Payları	0,00	0,00	0,00	D- Alınan Avanslar	0,00	0,00	0,00
Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	0,00	0,00	0,00	1- Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00	0,00
6- Bağlı Ortaklıklar	0,00	0,00	0,00	2- Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00	0,00	0,00
7- Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri	0,00	0,00	0,00	3- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00	0,00
8- Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları	0,00	0,00	0,00	F- Gelecek Yılına Ait Gelirler	0,00	0,00	0,00
Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	0,00	0,00	0,00	ve Gider Tahakkukları	0,00	0,00	0,00
D- Maddi Duran Varlıklar	1.597.338,02	1.552.306,66	0,00	1- Gelecek Yılına Ait Gelirler	0,00	0,00	0,00
1- Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	0,00	2- Gider Tahakkukları	0,00	0,00	0,00
2- Diğer Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00	G- Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00	0,00
3- Binalar	0,00	0,00	0,00	1- Gelecek Yılına Ertelenen veya	0,00	0,00	0,00
4- Tesisi, Makina ve cihazlar	0,00	0,00	0,00	Terkin Edilen KDV	0,00	0,00	0,00
5- Tasitlar	0,00	0,00	0,00	2- Tesisi Katılma Payları	0,00	0,00	0,00
6- Demirbaşlar	505.739,83	551.987,42	0,00	3- Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00	0,00
7- Bilgisayar	0,00	0,00	0,00	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	0,00	0,00	0,00
8- Birikmiş Amortismanlar (-)	-82.526,50	-173.805,40	0,00				
9- Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.174.124,64	1.174.124,64	0,00				
10- Verilen Avanslar	0,00	0,00	0,00				
E- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	213.431,34	878.877,95	0,00	III- Öz Kaynaklar			
1- Haklar	0,00	0,00	0,00	A- Ödenmiş Sermaye	500.000,00	500.000,00	0,00
2- Şerefiye	0,00	0,00	0,00	1- Sermaye	500.000,00	500.000,00	0,00
3- Kuruluş ve Organisme Giderleri	0,00	0,00	0,00	2- Ödenmemiş Sermaye (-)	0,00	0,00	0,00
4- Araştırma ve Geliştirme Giderleri	0,00	0,00	0,00	B- Sermaye Yedekleri	0,00	0,00	0,00
5- Özel Maliyetler	0,00	0,00	0,00	1- Hisse Senedi İhracı Prämien	0,00	0,00	0,00
6- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	320.131,01	1.235.313,87	0,00	2- Hisse Senedi İptal Karşılığı	0,00	0,00	0,00
7- Birikmiş Amortismanlar (-)	-106.699,67	-408.435,92	0,00	3- Sermaye Yedekleri	0,00	0,00	0,00
8- Verilen Avanslar	0,00	0,00	0,00	C- Kar Yedekleri	0,00	0,00	0,00
F- Özel Tüketime Tabi Varlıklar	0,00	0,00	0,00	1- Yasal Yedekler	0,00	0,00	0,00
1- Arama Giderleri	0,00	0,00	0,00	2- Statü Yedekleri	0,00	0,00	0,00
2- Hazırlık ve Geliştirme Giderleri	0,00	0,00	0,00	3- Olağanüstü Yedekler	0,00	0,00	0,00
3- Diğer Özel Tüketime Tabi Varlıklar	0,00	0,00	0,00	4- Diğer Kar Yedekleri	0,00	0,00	0,00
4- Birikmiş Tüketime Payları (-)	0,00	0,00	0,00	5- Özel Fonlar	0,00	0,00	0,00
5- Verilen Avanslar	0,00	0,00	0,00	D- Geçmiş Yıllar Karları	0,00	0,00	0,00
G- Gelecek Yılına Ait Giderler ve	0,00	0,00	0,00	E- Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-188.021,44	-46.419,10	0,00
Gelir Tahakkukları	0,00	0,00	0,00	F- Dönem Net Karı (Zararı)	141.602,34	4.011.644,56	0,00
1- Gelecek Yılına Ait Giderler	0,00	0,00	0,00	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	453.580,90	4.465.225,46	0,00
2- Gelir Tahakkukları	0,00	0,00	0,00				
H- Diğer Duran Varlıklar	78.404,33	186.290,37	0,00				
1- Gelecek Yılında İndirilecek KDV	78.404,33	186.290,37	0,00				
2- Diğer KDV	0,00	0,00	0,00				
3- Gelecek Yıllar Binaç Stoklar	0,00	0,00	0,00				
4- Elden Çıkarılacak Stoklar ve	0,00	0,00	0,00				
Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00				
5- Peşin Ödene Vergiler ve Fonlar	0,00	0,00	0,00				
6- Diğer Çeşitli Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	1.889.173,69	2.617.474,98	0,00				
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	18.006.025,20	29.126.677,10	0,00	PASİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	18.006.025,20	29.126.677,10	0,00

ASLI GİBİDİR
Tarih: 7/6/2023 imza: 
G. V. D. Md. (a)

Mali tablolarını kontrol eden bir parçaya olan dipnotlar eklenmiştir



İKAS PHARMA LTD.
MŞ 21046



İKAS PHARMA LTD.
MŞ 21046

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 (-)		1.173.558,87	2.435.617,68
3- Pazarlama Giderleri (-)		1.655.967,92	5.579.993,73
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		243.424,54	3.971.505,88
E- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar		806.376,62	1.733.993,80
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri		0,00	0,00
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		0,00	0,00
3- Faiz Gelirleri		0,00	53.464,26
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		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	0,00
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		141.602,34	4.011.644,56



ASL GİBİDİR
Tarih: 7.6.2023 imza: [Signature]
G. V. D 141.602,34

İKAS PHARMA LTD.
MŞ: 21046

İKAS PHARMA LTD.
MŞ: 21046

2) Bilanço ve Gelir-Gider Tablosu 31.12.2023

İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2023 TARİHLİ BİLANÇO

AKTİF VARLIKLAR	TÜRK LİRASI		PASİF KAYNAKLAR	TÜRK LİRASI	
	Görünür Dönem	Car Dönem		Görünür Dönem	Car Dönem
I- Donan Varlıklar			I- Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		
A- Hazır Değerler	2.661.488,48	4.458.938,43	A- Mali Borçlar	0,00	0,00
1- Kasa	9.032,74	14.312,50	1- Banka Kredileri	0,00	0,00
2- Alınan Çekler	1888.742,26	2.334.566,96	2- Uzun Vadeli Kredilerden Alınanlar	0,00	0,00
3- Bankalar	804.629,86	1.659.512,00	3- Tahvil ve Faizler	0,00	0,00
4- Verilen Çekler ve Ödene Çekler (-)	0,00	0,00	4- Tahvil Anapara Borç Faizi ve Faizler	0,00	0,00
5- Diğer Hazır Değerler	569.614,62	442.924,97	5- Çeklenmiş Borçlar ve Senedleri	0,00	0,00
B- Menkul Kıymetler	0,00	0,00	6- Çeklenmiş Diğer Menkul Kıymetler	0,00	0,00
1- Hisse Senetleri	0,00	0,00	7- Menkul Kıymetler İçerik Farkı (-)	0,00	0,00
2- Özel Kesim Tahvil Senet ve Bonoları	0,00	0,00	8- Diğer Mali Borçlar	0,00	0,00
3- Kamu Kurum Tahvil Senet ve Bonoları	0,00	0,00	B- Ticari Borçlar	24.645.586,04	26.128.027,07
4- Diğer Menkul Kıymetler	0,00	0,00	1- Satıcılar	7.743.052,49	8.803.516,30
5- Menkul Kıymetler Değer	0,00	0,00	2- Banka Senetleri	0,00	0,00
6- Düşüklik Karşılığı (-)	0,00	0,00	3- Borç Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00
C- Ticari Alacaklar	9.941.993,63	15.793.912,27	4- Alınan Peşinat ve Kapamalar	0,00	0,00
1- Alıcılar	9.941.305,04	15.793.237,27	5- Diğer Ticari Borçlar	0,00	0,00
2- Alacak Senetleri	0,00	0,00	C- Diğer Borçlar	16.801.728,49	19.311.521,57
3- Alacak Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00	1- Ortaklara Borçlar	0,00	0,00
4- Verilen Depozito ve Teminatlar	575,00	575,00	2- İştiraklere Borçlar	0,00	0,00
5- Diğer Ticari Alacaklar	0,00	0,00	3- Diğer Ortaklıklara Borçlar	0,00	0,00
6- Süpheli Ticari Alacaklar	0,00	0,00	4- Personelle Borçlar	0,00	0,00
7- Süpheli 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- Ortaklıklara Alacaklar	0,00	0,00	D- Alınan Avanslar	0,00	0,00
2- İştiraklere Alacaklar	0,00	0,00	1- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş	0,00	0,00
3- Bağlı Kurumların Alacakları	0,00	0,00	2- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş B	0,00	0,00
4- Personellerin Alacakları	0,00	0,00	E- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	116.664,77	151.236,09
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00	0,00	1- Ödenecek Vergi ve Fonlar	27.249,05	27.600,28
6- Diğer Alacak Senetleri	0,00	0,00	2- Ödenecek Sosyal Sigorta Kesintileri	88.615,72	123.435,81
7- Süpheli Diğer Alacaklar	0,00	0,00	3- Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya tasfiye edilmiş	0,00	0,00
8- Süpheli Diğer Alacaklar Karşılığı	0,00	0,00	Vergi ve Diğer Yükümlülükler	0,00	0,00
E- Stoklar	12.284.581,62	31.117.454,31	4- Diğer Yükümlülükler	0,00	0,00
1- İlk Madde ve Malzeme	0,00	0,00	G- Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
2- Yarı Mamuller	0,00	0,00	1- Donan Karş. Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük	944.567,07	1.254.726,89
3- Mamuller	0,00	0,00	Karşılıkları	0,00	0,00
4- Ticari Mallar	12.284.581,62	31.022.046,37	2- Donan Karşın Peşin Ödenen Vergi ve	624.562,62	1.254.726,89
5- Diğer Stoklar	0,00	0,00	Diğer Yükümlülükleri (-)	0,00	0,00
6- Stok Değer Düşük Karşılığı (-)	0,00	0,00	3- Kıdem Tazminatı Karşılığı	0,00	0,00
7- Varlıkların Sıfırlanması	29.662,61	95.407,96	4- Maliyet Giderleri Karşılığı	0,00	0,00
F- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş	0,00	0,00	5- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
1- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş	0,00	0,00	H- Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tah	0,00	0,00
2- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş B	0,00	0,00	1- Gelecek Aylara Ait Gelirler	0,00	0,00
G- Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukatları	0,00	0,00	2- Gider Tahakkukatları	0,00	0,00
1- Gelecek Aylara Ait Gelirler	0,00	0,00	I- Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00
2- Gider Tahakkukatları	0,00	0,00	1- Hesaplanan KDV	0,00	0,00
H- Diğer Dönemli Varlıklar	660.888,97	1.402.974,44	2- Hesaplanan Diğer KDV	0,00	0,00
1- Indirilecek KDV	0,00	0,00	3- Merkezi ve Şubeler Cari Hesabı	0,00	0,00
2- Diğer KDV	0,00	0,00	4- Sayım ve Teslimatı Fazlası	0,00	0,00
3- Peşin Ödenen Vergiler ve Faizler	29.742,11	32.682,61	5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00
4- Personel Avansları	0,00	0,00			
5- Sayım ve Teslimatı Noksanları	0,00	0,00			
6- Diğer Çeşitli Dönemli Varlıklar	0,00	0,00			
7- Diğer Dönemli Varlıklar Karşılığı (-)	0,00	0,00			
8- Özetleme Yetirileri Değerleme Arzıları	0,00	0,00			
9- Devreden Kurum Değer Vergisi	607.339,86	1.370.291,83			
DÖNEM VARLIKLAR TOPLAMI	23.574.640,11	52.775.278,45	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPL	24.551.451,71	26.271.275,96

II- Duran Varlıklar				B- Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			
A- Ticari Alacaklar	0,00		0,00	A- Mali Borçlar	0,00	0,00	
1- Alıcılar	0,00		0,00	1- Banka Kredileri	0,00	0,00	
2- Alacak senetleri	0,00		0,00	2- Çıkarılmış Temviller	0,00	0,00	
3- Alacak senetleri Reeskontu (-)	0,00		0,00	3- Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	0,00	0,00	
4- Verilen Depozito ve Teminatlar	0,00		0,00	4- Menkul Kıymetler İmtiaz Fahi (-)	0,00	0,00	
5- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	0,00		0,00	5- Diğer Mali Borçlar	0,00	0,00	
B- Diğer Alacaklar	0,00		0,00	B- Ticari Borçlar	0,00	0,00	
1- Ortaklardan Alacaklar	0,00		0,00	1- Satıcılar	0,00	0,00	
2- İstisnâlerden Alacaklar	0,00		0,00	2- Borç Senetleri	0,00	0,00	
3- Bağlı Çıkarılardan Alacaklar	0,00		0,00	3- Borç Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00	
4- Personellerden Alacaklar	0,00		0,00	4- Alınan Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00	
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00		0,00	5- Diğer Ticari Borçlar	0,00	0,00	
6- Diğer Alacak Senet Reeskontu (-)	0,00		0,00	C- Diğer Borçlar	0,00	0,00	
7- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	0,00		0,00	1- Ortaklara Borçlar	0,00	0,00	
C- Mali Duran Varlıklar	0,00		0,00	2- İştiraklere Borçlar	0,00	0,00	
1- Bağlı Menkul Kıymetler	0,00		0,00	3- Bağlı Ortaklara Borçlar	0,00	0,00	
2- Bağlı Menkul Kıymetler	0,00		0,00	4- Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00	
3- Diğer Duran Varlıklar	0,00		0,00	5- Karşılıklı Olan Emtel ve	0,00	0,00	
4- İştiraklere Sermaye Taahhütleri	0,00		0,00	6- Takaslandırılmış Borçlar	0,00	0,00	
5- İştiraklere Sermaye Payları	0,00		0,00	7- Diğer Çeşitli Borçlar	0,00	0,00	
6- Diğer Duran Varlıklar	0,00		0,00	D- Alınan Avanslar	0,00	0,00	
7- Bağlı Ortaklara Sermaye Taahhütleri	0,00		0,00	E- Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00	
8- Bağlı Ortaklara Sermaye Payları	0,00		0,00	1- Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00	0,00	
9- Diğer Duran Varlıklar	0,00		0,00	2- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00	
D- Maddi Duran Varlıklar	1.552.306,66	1.534.293,78	0,00	F- Gelecek Yılına Ait Giderler	0,00	0,00	
1- Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	0,00	1- Gelecek Yılına Ertelenen KDV	0,00	0,00	
2- Diğer Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00	2- Terkin Edilen KDV	0,00	0,00	
3- Binalar	0,00	0,00	0,00	3- Teslime Katılma Payları	0,00	0,00	
4- Teçizat Makine ve Cihazlar	0,00	0,00	0,00	4- Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00	
5- Teçizat	0,00	0,00	0,00	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	0,00	0,00	
6- Demirbaşlar	551.987,47	645.889,99	0,00				
7- Bilgisayarlar	0,00	0,00	0,00				
8- Birikmiş Amortismanlar (-)	-173.905,46	-285.720,95	0,00				
9- Yıkılan ve Yıkılmaya Nispeten	1.174.124,64	1.174.124,64	0,00				
10- Diğer Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00				
E- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	679.377,95	679.109,70	0,00				
1- Sermaye	0,00	0,00	0,00				
2- Sermaye	0,00	0,00	0,00				
3- Karşılıklı Olan Emtel ve	0,00	0,00	0,00				
4- Takaslandırılmış Borçlar	0,00	0,00	0,00				
5- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.285.313,97	1.285.313,97	0,00				
6- Birikmiş Amortismanlar (-)	-436.435,92	-706.204,17	0,00				
F- Özel Tüketime Tabi Varlıklar	0,00	0,00	0,00				
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 Varlıklar	0,00	0,00	0,00				
4- Birikmiş Tüketime Payları (-)	0,00	0,00	0,00				
5- Verilen Avanslar	0,00	0,00	0,00				
G- Gelecek Yılına Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	0,00	0,00	0,00				
1- Gelecek Yılına Ait Giderler	0,00	0,00	0,00				
2- Gelir Tahakkukları	0,00	0,00	0,00				
H- Diğer Duran Varlıklar	188.290,37	196.306,78	0,00				
1- Gelecek Yılına İndirilecek KDV	188.290,37	196.306,78	0,00				
2- Diğer KDV	0,00	0,00	0,00				
3- Gelecek Yılına İtibari Stoklar	0,00	0,00	0,00				
4- Elden Çıkarılacak Stoklar ve	0,00	0,00	0,00				
Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00				
5- Payın Ödene Vergiler ve Fonlar	0,00	0,00	0,00				
6- Diğer Çeşitli Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	2.617.474,90	2.009.710,26					
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	23.192.115,09	55.082.989,71		PASİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	23.192.115,09	55.082.989,71	

Stok tablosuna atılmış bir parçası olan dipnotlar eltedir.



İKAS
PHARM LTD.

İKAS
PHARM LTD.
MS: 210...

İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2023 TARİHLİ GELİR GİDER TABLOSU

		TÜRK LİRASI	
		Önceki Dönem	Carî Dönem
A- Brüt Satışlar		53.666.437,73	63.604.956,65
1- Yurt içi Satışlar		53.525.812,47	63.563.640,28
2- Yurt Dışı Satışlar		0,00	0,00
3- Diğer Gelirler		140.625,26	41.316,37
B- Satış İndirimleri (-)		6.211.004,08	1.633.971,01
1- Satış İadeleri (-)		6.207.097,69	1.617.750,72
2- Satış İskontoları (-)		3.906,39	16.220,29
3- Diğer İndirimler (-)		0,00	0,00
NET SATIŞLAR		47.455.433,65	61.970.985,64
C- Satışların Maliyeti (-)		35.468.316,36	46.610.580,19
1- Satılan Mamüller Maliyeti (-)		0,00	0,00
2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)		35.468.316,36	46.610.580,19
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)		0,00	0,00
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)		0,00	0,00
D- Faaliyet Giderleri (-)		8.015.611,41	11.798.703,63
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		0,00	0,00
2- Genel Yönetim Giderleri (-)		2.435.617,68	3.185.957,54
3- Pazarlama Giderleri (-)		5.579.993,73	8.612.746,09
FAALİYET KARİ VEYA ZARARI		3.971.505,88	3.561.701,82
E- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar		1.733.993,80	2.967.480,70
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri		0,00	0,00
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		0,00	0,00
3- Faiz Gelirleri		53.464,26	147.512,18
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		1.680.529,54	2.819.939,06
8- Reeskont Faiz Gelirleri		0,00	0,00
9- Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar		0,00	29,46
F- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-)		1.685.213,08	1.192.038,29
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 (-)		1.685.213,08	1.192.038,29
6- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)		0,00	0,00
G- Finansman Giderleri (-)		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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 (-)		8.642,04	301.862,97
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		0,00	0,00
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		0,00	0,00
3- Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararlar (-)		8.642,04	301.862,97
J- Yeniden değerlendirme karı veya zararı		0,00	0,00
DÖNEM KARİ VEYA ZARARI		4.011.644,56	5.035.281,26
K- Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülükler Karşılıkları (-)		934.562,07	1.254.228,89
DÖNEM NET KARİ VEYA ZARARI		3.077.082,49	3.781.052,37

İKAS PHARMA LTD

İKAS PHARMA LTD.
MŞ: 27046

3) Bilanço ve Gelir-Gider Tablosu 31.12.2024

İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2024 TARİHLİ BİLANÇO

İKAS PHARMA LTD
31 ARALIK 2024 TARİHLİ GELİR GİDER TABLOSU

	TÜRK LİRASI	
	Önceki Dönem	Bu Dönem
A- Brüt Satışlar		
1- Yurtiçi Satışlar	63.604.956,55	158.301.693,36
2- Yurtdışı Satışlar	63.661.640,28	158.301.133,88
3- Diğer Gelirler	0,00	0,00
B- Satış İndirimleri (-)	41.816,37	559,38
1- Satış İndirimleri (-)	1.633.971,01	4.271.685,45
2- Satış İskontoları (-)	1.617.750,72	4.262.010,58
3- Diğer İndirimler (-)	16.220,29	69.654,91
NET SATIŞLAR	0,00	0,00
C- Satışların Maliyeti (-)	45.610.580,19	120.886.881,68
1- Satılan Malların Maliyeti (-)	0,00	0,00
2- Satılan Hizmetlerin Maliyeti (-)	45.610.580,19	120.886.881,68
3- Diğer Satışların Maliyeti (-)	0,00	0,00
D- Faaliyet Giderleri (-)	11.798.703,63	23.195.401,80
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	0,00	0,00
2- Genel Yönetim Giderleri (-)	3.185.937,54	4.822.870,20
3- Pazarlama Giderleri (-)	8.612.766,09	18.372.531,60
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	3.561.701,82	9.947.544,00
E- Diğer Faaliyetlerden Olan Gelir ve Karlar	2.967.480,70	1.546.068,40
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri	0,00	0,00
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	0,00	0,00
3- Faiz Gelirleri	147.512,18	826.045,91
4- Komisyon Gelirleri	0,00	0,00
5- Kurucu 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	2.819.939,06	315.543,74
9- Faaliyetle İlgili Diğer Olan Gelir ve Karlar	0,00	0,00
F- Diğer Faaliyetlerden Olan Gelir ve Zararlar (-)	29,46	348.608,75
1- Komisyon Giderleri (-)	1.192.038,29	876.737,01
2- Karşılıklı Giderler (-)	0,00	0,00
3- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	0,00	0,00
4- Kambiyo Zararları (-)	0,00	0,00
5- Reeskont Faiz Giderleri (-)	1.192.038,29	876.737,01
6- Diğer Olan Gelir ve Zararlar (-)	0,00	0,00
G- Finansman Giderleri (-)	0,00	0,00
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	0,00	749.544,05
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	0,00	749.544,05
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	5.337.144,25	9.870.121,40
H- Olağan Dışı Gelir ve Karlar	0,00	0,00
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 Kısmı Gider ve Zararları (-)	301.862,97	140.325,40
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	0,00	0,00
3- Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararları (-)	0,00	0,00
J- Yarıdan Değerleme Karı veya Zararı	201.862,97	140.325,40
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	0,00	0,00
K- Dönem Karı Vergisi ve Diğer Yasal Yükümlülükler Karşılıkları (-)	5.035.281,26	9.739.796,00
	1.254.228,89	2.319.478,53
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	3.791.052,37	7.410.317,47

İKAS PHARMA LTD.
31 ARALIK 2024

İKAS
PHARMA LTD.
MS: 21046