

**SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK
KIRTASIYECİLİK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

1 OCAK-31 MART 2021
HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU DOLAYLI YÖNTEM	5
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
NOT.1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-12
NOT.3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	12
NOT.4 İŞ ORTAKLIKLARI	12
NOT.5 HASILAT	13
NOT.6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT.7 FİNANSAL YATIRIMLAR	13
NOT.8 FİNANSAL BORÇLAR	13-14
NOT.9 ERTELENMİŞ GELİRLER	14
NOT.10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14
NOT.11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	15
NOT.12 STOKLAR	15
NOT.13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	15
NOT.14 MADDİ DURAN VARLIKLAR	15-16
NOT.15 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16-17
NOT.16 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	17-18
NOT.17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	18
NOT.18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19
NOT.19 ÖZKAYNAKLAR	19-20
NOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	20-21
NOT 21 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER	21
NOT.22 FİNANSAL GELİRLER	21
NOT.23 FİNANSAL GİDERLER	21
NOT.24 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	22
NOT.25 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	23
NOT.26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	23
NOT.27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEY	24
NOT.28 FİNANSAL ARAÇLAR	25-30
NOT.29 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	30
NOT.30 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	30

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	Cari Dönem	Önceki
	Referansları	1 Ocak-31 Mart 2021	1 Ocak-31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		69.579.985	56.284.024
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	87.000	85.167
Ticari Alacaklar	10	26.537.419	19.195.564
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		26.537.419	19.195.564
Diğer Alacaklar	11	149.850	721.156
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		149.850	721.156
Stoklar	12	34.444.812	29.798.475
Peşin Ödenmiş Giderler	13	7.901.015	6.131.144
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		7.901.015	6.131.144
Diğer Dönen Varlıklar	18	459.889	352.518
ARA TOPLAM		69.579.985	56.284.024
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		37.102.702	38.266.986
Diğer Alacaklar	11	20.336	20.336
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar.		20.336	20.336
Maddi Duran Varlıklar	14	22.752.009	23.276.459
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	14.329.402	14.441.045
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		14.329.402	14.441.045
Peşin Ödenmiş Giderler.	13-18	954	20.299
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler.		954	20.299
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	-	508.848
TOPLAM VARLIKLAR		106.682.687	94.551.010

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot		
	Referansları	Cari Dönem 1 Ocak-31 Mart 2021	Önceki Dönem 1 Ocak-31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		64.790.229	49.507.628
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	5.716.591	9.910.173
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	6.181.021	-
Ticari Borçlar	10	18.110.171	10.626.704
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		18.110.171	10.626.704
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	4.172.424	3.724.301
Diğer Borçlar	11-26	15.337.617	13.374.749
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		10.959.237	10.189.298
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.378.380	3.185.451
Ertelenmiş Gelirler	9	15.243.591	11.587.034
Kısa Vadeli Karşılıklar		-	275.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		-	275.721
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		5.611	5.611
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	23.202	3.337
ARA TOPLAM		64.790.229	49.507.629
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.585.433	12.465.390
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	7.642.610	10.533.982
Uzun Vadeli Karşılıklar	17	2.027.978	1.931.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.027.978	1.931.408
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	914.845	-
ÖZKAYNAKLAR		31.307.026	32.577.991
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		31.307.026	32.577.991
Ödenmiş Sermaye	19	36.600.000	36.600.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	19	1.412.930	1.412.930
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	19	6.669.091	6.726.673
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	19	(336.839)	(279.257)
Duran Varlık Değer Artış Fonu	19	7.005.930	7.005.930
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	19	2.507.566	2.507.566
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	19	(14.669.178)	(19.565.120)
Net Dönem Karı/Zararı	19	(1.213.383)	4.895.942
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
TOPLAM KAYNAKLAR		106.682.687	94.551.010

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
	Referansları	1 Ocak-31 Mart 2021	1 Ocak-31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	5	14.746.738	20.233.846
Satışların Maliyeti (-)	5	(12.123.956)	(18.656.276)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar(Zarar)			
BRÜT KAR/ZARAR		2.622.782	1.577.570
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(366.311)	(788.759)
Pazarlama Giderleri (-)		(573.692)	(400.046)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	1.297.572	2.008.776
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(1.113.832)	(559.011)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		1.866.519	1.838.530
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	3.390	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		1.869.909	1.838.530
Finansman Gelirleri	22	136	-
Finansman Giderleri (-)	23	(1.645.339)	(1.296.495)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		224.705	542.036
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(1.438.088)	49.927
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(1.438.088)	49.927
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(1.213.383)	591.963
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI			
DÖNEM KARI/ZARARI		(1.213.383)	591.963
Dönem Karı/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları	-	(1.213.383)	591.963
		(1.213.383)	591.963
Nominal Bedeli 1 TL olan pay başına kazanç (TL)	25	(0,03)	0,14

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak-31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak-31 Mart 2020
	<u>Referansları</u>		
DÖNEM KARI/ZARARI		(1.213.383)	591.963
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		57.582	164.536
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm			
Kazançları/Kayıpları	17	71.977	210.943
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(14.395)	(46.407)
Dönem Vergi Gideri/Geliri			
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(14.395)	(46.407)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		57.582	164.536
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(1.155.801)	756.499
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		(1.155.801)	756.499
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		(1.155.801)	756.499

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
A. İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)			
Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)		(1.213.383)	591.963
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler (+/-)			
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	24	1.438.088	49.927
Finansman Giderleriyle İlgili Düzeltmeler	8	(459.960)	-
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		201.587	-
Stoklardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	12	(4.646.337)	(597.580)
Ticari Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	10	(7.341.856)	10.715.976
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	11	571.306	(2.205.470)
Ticari Borçlardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	10	7.483.467	2.273.385
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	11	1.962.869	(11.632.241)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	693.332	437.029
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler (+/-)		(179.151)	(146.252)
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler (+/-)	-	3.656.557	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	14	(3.390)	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Diğer Düzeltmeler (+/-)		135.384	164.536
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler (+/-)		3.511.897	(940.690)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		2.298.514	(348.727)
Alınan Faiz		136	-
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		2.298.649	(348.727)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	14	(104.696)	158.015
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(104.696)	158.015
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	(4.344.410)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)	8	(299.482)	4.686.872
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)	8	(327.896)	-
Ödenen Faiz (-)	23	(1.645.339)	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		(2.272.717)	342.462
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalışlar) (+/-)		(78.763)	151.750
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi (+/-)		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (+/-)		(78.763)	151.750
D. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri		165.763	14.013
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri		87.000	165.763

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
				Duran Varlık Değer Artış Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	18.300.000	(19.400)	1.306.915	7.005.930	61.932	1.915.344	(5.478.703)	-13.494.195	9.597.823
Sermaye Artırımı	18.300.000					-	-	-	18.300.000
Transferler						592.222	(14.086.417)	13.494.195	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(341.189)	-	-	4.895.942	4.554.753
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					(341.189)				-341.189
Dönem Karı/Zararı								4.895.942	4.895.942
Payların Geri Alım İşlemi Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış		19.400	106.015						125.415
31Aralık 2020 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	(279.257)	2.507.566	(19.565.120)	4.895.942	32.577.991
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	-279.257	2.507.566	(19.565.120)	4.895.942	32.577.991
Sermaye Ödemesi						-	-	-	-
Transferler						-	4.895.942	(4.895.942)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(57.582)	-	-	(1.213.383)	(1.270.965)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					(57.582)				(57.582)
Dönem Karı/Zararı								(1.213.383)	(1.213.383)
31 Mart 2021 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	(336.839)	2.507.566	(14.669.178)	(1.213.383)	31.307.026

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.1- ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Saray Matbaacılık Kağıtçılık Kırtasiyecilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. “Şirket” 1988 yılında “Saray Matbaacılık Kağıtçılık Kırtasiyecilik Ltd.Şti. “ ünvanı ile kurulmuş olup, 08.07.2010 tarihinde nevi değişikliği yapılarak Anonim Şirket ‘e dönüşmüştür.

Şirketin ana faaliyet konusu; her türlü matbaa ve matbaacılık işini yapmak, baskı, cilt işlerini yapmak gazete imalatı ithalatı, ihracatı ve pazarlamasını yapmak ve hertürlü kağıt, kırtasiye, mürekkep, matbaa, dizgi malzemeleri almak, basmak, ithalatı ihracatı ve pazarlamasını yapmaktır.

Şirketin, 31.03.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı şöyledir.

	%	31.03.2021
Ali KELEŞ	4,1	1.500.000
Raşit KURU	7,58	2.773.166
Faruk HACİHALİLOĞLU	9,43	3.450.000
Serdar Özer ÖZTÜRK	5,12	1.874.251
Celalettin KELEŞ	0,32	118.826
Metin KURU	1,56	570.000
Diğer	71,89	26.313.757
SERMAYE		36.600.000

	%	31.12.2020
Ali KELEŞ	4,1	1.500.000
Raşit KURU	7,58	2.773.166
Faruk HACİHALİLOĞLU	6,66	2.439.000
Serdar Özer ÖZTÜRK	5,1	1.867.251
Diğer	76,56	28.020.583
SERMAYE		36.600.000

Şirketin ödenmiş sermayesi 36.600.000 TL olup herbiri 1 TL nominal değerinde 36.600.000 adet paya bölünmüştür.

Şirketin aşağıda belirtilen dönemler içerisinde çalışan dönem sonu personel sayısı şöyledir.

Dönemler	Ortalama Toplam
31.03.2021	97
31.12.2020	104

Finansal tabloların onaylanması:

01 Ocak- 31 Mart 2021 dönemine ait finansal tablolar yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Nisan 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberin'de belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

b) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve TFRS'lere uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

c) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, aşağıda belirtilen gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen kalemler hariç olmak üzere, 31 Aralık 2004'te sona eren enflasyon etkilerinden arındırılmış tarihi maliyet temeline göre hazırlanmıştır:

- türev finansal araçlar,
- finansal yatırımlar,
- maddi duran varlıkların içerisindeki arazi ve arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ve tesis makine ve cihazlar.

Gerçeğe uygun değer ölçme esasları 2.6 (iii) numaralı dipnotta açıklanmıştır.

d) Geçerli ve raporlama para birimi

Şirket; yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette bulundukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

Şirket'in geçerli para birimleri Türk Lirası'dır ("TL"). Bu finansal tablolar, Şirket'in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe en yakın TL'ye yuvarlanmıştır.

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

e) Yabancı para

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler

Yabancı para işlemler ilgili şirketin geçerli para birimlerine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevrim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisinin düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden olan ve tarih maliyetiyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir. Yeniden çevrimle oluşan kur farkları, diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan nakit akış riskinden korunma araçlarından doğan farklar hariç; kar veya zararda kayıtlara alınır.

Avro / TL, ABD Doları / TL, GBP/TL ve CHF/TL kurlarındaki dönemsel değişimler raporlama dönemleri sonu itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Döviz Türü	31.03.2021			31.12.2020		
	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış
USD	8,3258	8,3408	8,3200	7,4194	7,4327	7,4142
AVRO	9,7688	9,7864	9,7620	9,1164	9,1329	9,1101
GBP	11,4411	11,5007	11,4331	10,1142	10,1669	10,1071
CHF	8,8104	8,8670	8,7972	8,4017	8,4556	8,3891

2.2 TFRS'lere uygunluk beyanı

İlişikteki finansal tablolar, Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TFRS'lere uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler

İlişikteki özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak Tebliğin 5' inci Maddesi' ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Şirket 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda belirtilen politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynen uygulamaya devam etmiştir.

Şirket ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren TFRS 16 Kiralamalar standardını uygulamaya başlamıştır. Bunun yanı sıra, 1 Ocak 2019'dan itibaren diğer bazı standart değişiklikleri de yürürlüğe girmiştir. Ancak bu değişikliklerin, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yayımlanan ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;
- TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı;
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;
- TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler;

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; (1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.)
- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; (1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.)
- TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Güncellenen kavramsal çerçeve

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK'ya yeni TFRS'leri geliştirirken rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, KGK 'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli tanımı

KGK tarafından 7 Haziran 2019'da "önemli tanımı" değişikliği yayımlanmıştır (TMS 1 ve TMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemli" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşliğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının TFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. Yenilenen önemli tanımına "bilgilerin gizlenmesi" ifadesi eklenmiş ve bu ifadenin bilgilerin verilmemesi ve yanlış verilmesi ile benzer sonuçlara sebep olabileceği belirtilmiştir. Ayrıca bu değişiklikle birlikte önemli tanımında kullanılan terminoloji, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'de (2018 Sürümü) kullanılan terminoloji ile uyumlu hale getirilmiştir. TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır. TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için "işletme" tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan "işletme" tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

Gösterge faiz oranı reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler)

UMSK tarafından Eylül 2019'da yayınlanan UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7'yi değiştiren Gösterge Faiz Oranı Reformu, KGK tarafından da 14 Aralık 2019 tarihinde yayımlanmıştır. UMSK 2018 yılında, uluslararası gösterge faiz oranlarının değiştirilmesinden önce ve sonra ele alınacak hususları ayrı olarak belirlemiş ve bunları değişiklik öncesi ve değişikliğe ilişkin hususlar olarak sınıflandırmıştır.

Bu değişiklikler sonucunda TFRS 9 ve TMS 39'da yer alan finansal riskten korunma muhasebesi hükümlerinde dört temel konuda istisna sağlanmıştır.

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Bu konular:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

TFRS 16 Kiralamalar – COVID 19 Kira İmtiyazlarına İlişkin Değişiklikler

1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2.5 Muhasebe politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Önemli muhasebe politalarının özeti 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait özet ara dönem finansal tablolar, TFRS' nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 31 Mart 2021 Özet Finansal Tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıllık finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT.3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (2020 yoktur.)

NOT.4 İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (2020 yoktur.)

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.5: HASILAT

1 Ocak 2021-31 Mart 2021

Matbaa-Kirtasiye

Satış Gelirleri	22.429.274
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	(7.682.535)
Satışların Maliyeti	(12.123.956)
Brüt Satış Karı/Zararı	2.622.782

1 Ocak 2020-31 Mart 2020

Matbaa-Kirtasiye

Satış Gelirleri	23.879.694
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	(3.645.848)
Satışların Maliyeti	(18.656.276)
Brüt Satış Karı/Zararı	1.577.570

NOT.6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2021	31.12.2020
Kasa	61.962	69.489
TL	61.962	69.489
Vadesiz Banka Hesapları	16.585	10.178
TL	16.585	10.178
Diğer Hazır Değerler	8.453	5.500
Toplam	87.000	85.167

NOT.7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur(31.12.2020 Yoktur.)

NOT.8 FİNANSAL BORÇLAR

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	872.515	5.919.414
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6.353.778	5.324.713
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	(1.509.703)	(1.333.954)
U.V.Banka Kredilerinin Anapara		
Taksit ve Faizleri	6.181.021	-
Toplam	11.897.612	9.910.173
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	2.902.165	4.290.793
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.471.717	6.968.603
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	(731.273)	(725.414)
Toplam	7.642.609	10.533.982

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.8 FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Kısa Vadeli Banka Kredileri(*)

		<u>Orijinal</u> <u>para cinsi</u>	-	<u>TL karşılığı</u>		<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Banka Kredileri/TL	TL	7.053.535	5.919.414	7.053.535	5.919.414	0,95%-1,08%	0,95%-1,08%
	TOPLAM	7.053.535	5.919.414	7.053.535	5.919.414		

Uzun Vadeli Banka
Kredileri(*)

		<u>Orijinal</u> <u>para cinsi</u>	-	<u>TL karşılığı</u>	-	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Banka Kredileri/TL	TL	2.902.165	4.290.793	2.902.165	4.290.793	0,95%-1,08%	0,95%-1,08%
	TOPLAM	2.902.165	4.290.793	2.902.165	4.290.793		

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
1 yıl içerisinde ödenecekler	11.897.610	9.910.173
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	5.492.773	7.016.742
2-3 yıl içerisinde ödenecekler	1.384.612	1.779.380
3-4 yıl içerisinde ödenecekler	667.887	1.221.316
4-5 yıl içerisinde ödenecekler	97.338	516.545
Toplam	19.540.221	20.444.155

NOT.9 ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Gelecek Aylara Ait Gelirler	508.287	508.287
Alınan Sipariş Avansları	14.735.304	11.078.747
Toplam	15.243.591	11.587.034

NOT.10 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ticari alacaklar	25.212.559	19.307.529
Alacak Senetleri	1.425.779	594.040
İlişkili Olmayan Taraflara Alacak Senetleri Reeskontu (-)	(100.919)	(706.005)
Şüpheli Alacaklar	5.444.727	5.444.727
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	(5.444.727)	(5.444.727)
Toplam	26.537.419	19.195.564

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11.280.195	5.341.406
Borç Senetleri	6.980.606	5.581.053
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri Reeskontu (-)	(305.481)	(450.606)
Gider Tahakkukları	154.851	154.851
Toplam	18.110.171	10.626.704

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Diğer Kısa Vadeli Alacaklar</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar (İlişk.Olmayan Tarf. Diğ. Al.)	149.850	693.919
Diğer Çeşitli Alacaklar (İlişk.Olmayan Tarf. Diğ. Al.)	-	27.237
Toplam	149.850	721.156

<u>Diğer Uzun Vadeli Alacaklar</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	20.336	20.336
Toplam	20.336	20.336

<u>Diğer Kısa Vadeli Borçlar</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Diğer Çeşitli Borçlar	4.378.380	3.185.451
Toplam	15.337.617	13.374.749

NOT.12 STOKLAR

<u>Stoklar</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
İlk Madde ve Malzeme	8.884.573	8.199.295
Yarı Mamüller-Üretim	8.400.619	9.911.647
Mamuller	8.176.196	6.039.434
Ticari Mallar	8.983.424	5.648.099
Toplam	34.444.812	29.798.475

NOT.13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Verilen Sipariş Avansları	7.869.845	6.131.144
Gelecek Aylara Ait Giderler	31.170	-
Toplam	7.901.015	6.131.144

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	954	20.299
Toplam	954	20.299

NOT.14 MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2021</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.03.2021</u>
Arazi ve Arsalar	7.228.425	-	-	-	7.228.425
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	2.430.523	-	-	-	2.430.523
Makine, tesis ve cihazlar	28.129.597	104.696	-	-	28.234.293
Taşıtlar	1.069.228	-	(50.847)	-	1.018.381
Demirbaşlar	691.918	-	-	-	691.918
	39.558.246	104.696	(50.847)	-	39.612.094

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1.01.2021</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.03.2021</u>
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	420.261	12.153	-	-	432.414
Makine, tesis ve cihazlar	14.384.804	552.914	-	-	14.937.718
Taşıtlar	923.491	12.198	(3.391)	-	932.298
Demirbaşlar	544.676	4.424	-	-	549.100
	16.281.786	581.689	(3.391)	-	16.860.085
Net Kayıtlı Değeri	23.276.460	(476.993)	(47.456)	-	22.752.009

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.14 MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2020</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.12.2020</u>
Arazi ve Arsalar	7.228.425				7.228.425
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	2.430.523	-	-	-	2.430.523
Tesis, Makine ve Cihazlar	18.618.382	9.511.215	-	-	28.129.597
Taşıtlar	1.018.380	50.848	-	-	1.069.228
Demirbaşlar	673.549	18.369	-	-	691.918
	22.749.389	9.580.432	-	-	39.558.246

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1.01.2020</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.12.2020</u>
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	371.651	48.610,0	-	-	420.261
Tesis, Makine ve Cihazlar	12.913.631	1.471.173,0	-	-	14.384.804
Taşıtlar	873.881	49.610,0	-	-	923.491
Demirbaşlar	526.752	17.923,0	-	-	544.675
	14.694.469	1.587.316,0	-	-	16.281.786
Net Kayıtlı Değeri	8.054.920	7.993.116,0	-	-	23.276.459

NOT.15 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>1.Oca.21</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31.Mar.21</u>
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	163.675	-	-	163.675
Gayrimenkuller (Finansal Kiralama)	14.501.028	-	-	14.501.028
Makinalar (Finansal Kiralama)	1.505.333	-	-	1.505.333
	16.170.036		-	16.170.036
Birikmiş Amortismanlar	(1.728.991)	(111.643)		(1.840.634)
Net Defter Değeri	14.441.045	(111.643)		14.329.402

	<u>01.Oca.20</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31.Ara.20</u>
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	160.246	3.429	-	163.675
Gayrimenkuller (Finansal Kiralama)	14.501.028	-	-	14.501.028
Makinalar (Finansal Kiralama)	1.505.333	-	-	1.505.333
	16.166.607		-	16.170.036
Birikmiş Amortismanlar	(1.282.299)			(1.728.991)
Net Defter Değeri	14.884.308			14.441.045

2017 yılında Şirketin aktifinde kayıtlı bulunan fabrika binası 14.500.000 TL bedelle satılmış ve 14.501.028 TL bedelle finansal kiralama yoluyla satın alınarak “260-Haklar” hesabına kaydedilmek suretiyle aktifleştirilmiştir. Şirketin aktifinde kayıtlı bulunan makinalar ise 1.505.333 TL bedelle satılmış ve 1.505.333 TL bedelle finansal kiralama yoluyla satın alınarak “260-Haklar” hesabına kaydedilmek suretiyle aktifleştirilmiştir.

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.15 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31.Mar.21	Alış Bedeli	Amortisman Tutarı	Birikmiş Amortisman Tutarı	Net Defter Değeri
Fabrika Binası	14.501.028	72.505	1.135.914	13.365.114
Makinalar	1.505.333	37.633	551.955	953.378
Toplam	16.006.361	110.138	1.687.869	14.318.492

31.Ara.20	Alış Bedeli	Amortisman Tutarı	Birikmiş Amortisman Tutarı	Net Defter Değeri
Fabrika Binası	14.501.028	290.020	1.063.408	13.437.620
Makinalar	1.505.333	150.533	514.322	991.011
Toplam	16.006.361	440.553	1.577.730	14.428.631

NOT.16 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31.03.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin, ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
31.03.2021	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	13.163.279	13.163.279
B-Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilenler	-	-	-	-
C-Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacı ile Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilenler	-	-	-	-
D-Diğer Verilen TRİ'ler	-	-	-	-
1-Ana Ortaklık Lehine Verilenler	-	-	-	-
2-B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirket Şirketleri Lehine Verilenler	-	-	-	-
3-C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Verilenler	-	-	-	-
TOPLAM	-	-	13.163.279	13.163.279

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.16 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
31.12.2020	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	18.359.270	18.359.270
B-Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilenler	-	-	-	-
C-Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacı İle Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilenler	-	-	-	-
D-Diğer Verilen TRI'ler	-	-	-	-
1-Ana Ortaklık Lehine Verilenler	-	-	-	-
2-B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirket Şirketleri Lehine Verilenler	-	-	-	-
3-C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Verilenler	-	-	-	-
TOPLAM	-	-	18.359.270	18.359.270

NOT.17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kısa Vadeli Borçlar	31.03.2021	31.12.2020
Personele Borçlar	323.696	298.666
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	134.595	91.866
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	550.205	129.837
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş SSK Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3.163.927	3.203.932
Toplam	4.172.424	3.724.301

Uzun Vadeli Borçlar	31.03.2021	31.12.2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.027.978	1.931.408
	2.027.978	1.931.408

Kıdem Tazminatı Karşılığı Hareket Tablosu:

	31.03.2021	31.12.2020
Açılış Bakiyesi / Dönem Başı	1.931.408	1.054.322
Hizmet Gideri	28.545	243.914
Faiz Gideri	39.380	158.216
Dönem İçi İptal/Ödemeler	(43.332)	0
Aktüeryal Fark	71.977	474.956
Kapanış Bakiyesi	2.027.978	1.931.408

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	31.03.2021	31.12.2020
Devreden KDV	459.084	351.719
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	805	798
Toplam	459.889	352.517
Uzun Vadeli Diğer Varlıklar	31.03.2021	31.12.2020
Gelecek yıllara ait giderler	954	20.299
Toplam	954	20.299
Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	31.03.2021	31.12.2020
Diğer Vergiler	19.534	-
Ödenecek diğer yükümlülükler	3.668	3.337
Toplam	23.202	3.337

NOT.19 ÖZKAYNAKLAR

A-Ödenmiş Sermaye	%	31.03.2021	%	31.12.2020
Ali KELEŞ	4,10%	1.500.000	4,10%	1.500.000
Celalettin KELEŞ	0,32%	118.826	0,00%	-
Faruk HACİHALİLOĞLU	9,43%	3.450.000	6,66%	2.439.000
Serdar Özer ÖZTÜRK	5,12%	1.874.251	5,10%	1.867.251
Raşit KURU	7,58%	2.773.166	7,58%	2.773.166
Metin KURU	1,56%	570.000	0,00%	-
Diğer	71,89%	26.313.757	76,56%	28.020.583
SERMAYE	100,00%	36.600.000	100,00%	36.600.000

Şirketin 2021 yılındaki sermayesi 36.600.000 TL'den oluşmaktadır (31.12.2020: 36.600.000 TL). Borsada işlem görmekte olan pay senetlerinin nominal değeri 33.600.000 TL'dir. Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir.

Hisse Grubu	Pay Adedi	Pay Oranı (%)	İmtiyaz Türü
A	3.000.000	8,2	Oyda imtiyaz.
B	33.600.000	91,8	-
TOPLAM	36.600.000	100	

B-Hisse Senedi İhraç Primleri	31.03.2021	31.12.2020
	1.412.930	1.412.930
SERMAYE	1.412.930	1.412.930

D-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	31.03.2021	31.12.2020
Maddi Duran Varlık Yeniden değerlendirme Artış/Azalış	7.005.930	7.005.930
Duran Varlık Değer Artış Fonu	7.005.930	7.005.930

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.19 ÖZKAYNAKLAR (devamı)

E-Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp	31.03.2021	31.12.2020
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp	(351.234)	(408.210)
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp Vergi Etkisi	14.395	128.953
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp	(336.839)	(279.257)

G-Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	31.03.2021	31.12.2020
I. Tertip Yasal Yedek Akçe	320.447	320.447
Toplam	320.447	320.447

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılırlar. Birinci tertip yedek akçe, toplamı ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, sermayenin %5'ini geçen temettü dağılımlarının toplamı üzerinden %10 olarak ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılmamaktadır.

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

TMS 19 standardının benimsenmesi sonucunda diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç ve kayıplardan oluşmaktadır.
31.12.2021 tarihi itibarıyla aktüeryal kayıp kazanç tutarı (-336.839) TL'dir. (31.12.2020: (-279.256))

H-NET KAR/ZARAR	31.03.2021	31.12.2020
Önceki Dönem Kar/Zararı	(14.669.178)	(19.565.120)
Dönem Kar/Zararı	(1.213.383)	4.895.942
Toplam Kar/Zarar	(15.882.561)	(14.669.178)

NOT 20- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

A-PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Personel Giderleri (-)	(61.721)	(50.004)
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	(54.408)	(69.349)
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	(291.473)	(222.595)
Çeşitli Giderler (-)	(166.091)	(49.519)
Amortisman Giderler (-)	-	(8.579)
Toplam	(573.693)	(400.046)

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 20- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

B-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Personel Giderleri (-)	(188.619)	(98.472)
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	(5.515)	(188.437)
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	(126.983)	(4.296)
Çeşitli Giderler (-)	(43.691)	(492.160)
Amortisman Giderler (-)	(1.504)	(5.394)
Toplam	(366.312)	(788.759)

NOT 21- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kambiyo Karları	119.741	61.901
Reeskont Faiz Geliri	1.011.486	1.343.362
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	150.001	598.163
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	16.344	5.350
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	1.297.572	2.008.776

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kur Farkı Gideri	(321.328)	(53.881)
Reeskont Faiz Giderleri	(551.526)	(492.490)
Diğer gider ve zararlar	(226.361)	(4.483)
Diğer Gider ve Zararlar	(14.616)	(8.158)
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	(1.113.832)	(559.011)

NOT.22 FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Faiz Gelirleri	136	-
Finansal Gelirler Toplamı	136	-

NOT.23 FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Finansman Giderleri	(1.645.339)	(1.296.495)
Finansal Giderler Toplamı	(1.645.339)	(1.296.495)

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.24 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar vergisi oranı 2021 yılında %20, 2019 yılında ise %22'dir. Türkiye'deki bir işyeri ya da daimî temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar payları (temettüleri) stopaja tabi değildir. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerin satışından doğan kazancın %50'lik kısmı ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna edilmiştir. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi ve satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20'dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %20 kullanılmıştır

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	31.03.2021	31.12.2020
Cari Dönem Vergi Karşılıkları	5.611	5.611
Peşin Ödenmiş Vergiler	-	-
Toplam	5.611	5.611

Gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	31.03.2021	31.03.2020
Ertelenmiş Vergi Geliri	-	49.927
Ertelenmiş Vergi Gideri	(1.438.088)	-
Toplam Vergi Geliri / Gideri	(1.438.088)	49.927

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Ertelenmiş Finansman Giderleri(Reeskont)	(100.919)	-	20.184	
Şüpheli Alacak Karşılıkları	(5.444.727)	(5.444.727)	1.088.945	1.197.840
Ertelenmiş Finansman Gelirleri(Reeskont)	(1.206.695)	-	(241.339)	
Duran Varlıklara İlgili Düzeltmeler	5.547.227	5.063.191	(1.109.445)	(1.113.902)
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(2.114.642)	(1.931.409)	(422.928)	424.910
Kredilere İlişkin Düzeltme	(578.287)	-	(115.657)	
Gider Tahakkuku	(154.851)	-	(30.970)	
Diğer	(518.161)	-	(103.632)	
Toplam	(4.571.055)	(2.312.945)	(914.845)	508.848

Türkiyede geçerli Kurumlar vergisi oranı %20 dir, 2018, 2019 ve 2020 tarihlerinde %22 olarak uygulanmıştır. 31.03.2021 yılı kurum kazançları için yüzde 20 22 Nisan 2021'den sonra %25, 2022 yılı kurum kazançları için yüzde 23 olarak uygulanacaktır.

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT. 25-HİSSE BAŞINA KAYIP/KAZANÇ

Hisse başına kazanç / zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

	31.03.2021	31.12.2020
Net Dönem Karı / Zararı	(1.213.383)	5.171.645
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	36.600.000	36.600.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	(0,03)	0,14

NOT.26-İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar (*)	106.836	263.733
	106.836	263.733

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

(*) 2021 ve 2020 yılında yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarına ödenen ücret raporlanmıştır.

1 Ocak - 31 Mart 2021

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar								
Ali KELEŞ	-	-	-	-	-	9.270.815	-	-
Celalettin KELEŞ	-	-	-	-	-	1.688.422	-	-
	-	-	-	-	-	10.959.237	-	-

1 Ocak - 31 Aralık 2020

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar								
Ali KELEŞ	-	-	-	-	-	8.500.875	-	-
Celalettin KELEŞ	-	-	-	-	-	1.688.422	-	-
	-	-	-	-	-	10.189.298	-	-

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.27-FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri (net) aşağıdaki gibidir.

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
	31.03.2021			31.12.2020		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1.Ticari Alacaklar	356.057	42.766	-	540.111	-	59.960
2. Finansal Varlıklar	68	-	7	54.553	-	6.056
2a.Parasal Finansal Varlıklar(Kasa,Banka hesapları dahil)	68	-	7	54.553	-	6.056
3.Diğer	582.881	-	59.668	-	-	-
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	939.007	42.766	59.675	594.664	-	66.016
9.Toplam Varlıklar (4+8)	939.007	42.766	59.675	594.664	-	66.016
10.Ticari Borçlar	621.852	46.197	24.170	517.587	32.239	31.187
11.Finansal Yükümlülükler	961.715	-	98.271	2.114.368	-	234.724
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.583.567	46.197	122.440	2.631.955	32.239	265.911
15.Finansal Yükümlülükler	1.244.736	-	127.190	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.244.736	-	127.190	-	-	-
18.Toplam Yükümlülükler(13+17)	2.828.303	46.197	249.631	2.631.955	32.239	265.911
20.Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(1.889.295)	(3.431)	(189.956)	(2.037.291)	(32.239)	(199.895)
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.472.177)	(3.431)	(249.624)	(2.037.291)	(32.239)	(199.895)

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR

A-Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde tutarak karını ve piyasa değerini artırmaya hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı Not 8' de açıklanan kredileri de içeren borçlar ile Not 26 'da açıklanan ödenmiş sermaye, hisse senedi ihraç primleri, değer artış fonları, sermaye yedekleri, kısıtlanmış kar yedekleri ve geçmiş yıl kar/zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar. Şirket, üst yönetim ve Yönetim Kurulu'nun değerlendirmelerine dayanarak sermaye çeşitlendirmesini yeni borç edinilmesi, mevcut olan borcun geri ödenmesi ve/veya sermaye artışına gidilmesi yolu ile en uygun duruma getirmektedir. Şirket'in genel stratejisi, önceki döneme göre bir farklılık göstermemektedir.

Şirket, sermaye yeterliliğini net borç/özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kısa ve uzun vadeli kredileri, ticari ve diğer borçları içerir.) düşülmesiyle hesaplanır.

	31.03.2021	31.12.2020
Toplam Borçlar	75.375.661	61.973.019
Eksi:Nakit ve nakit benzeri değerler	87.000	85.167
Net Borç	75.288.661	61.887.852
Toplam Özkaynak	31.307.026	32.577.991
Net Borç/ Özsermaye oranı	2,40	1,90

B.Önemli Muhasebe Politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı 'Önemli Muhasebe Politikaları 'dipnotunda yer alan 'Finansal Araçlar' kısmında açıklanmaktadır.

C.Finansal Risk Yönetimdeki Hedefler

Hali hazırda Şirket genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır. Şirket'in önemli finansal riskleri içersinde döviz kuru riski, faiz oranı riski ve likidite riski yer almaktadır. Tamamlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmamakla beraber Şirket yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile risk yönetmektedir. Kurumsal bir risk yönetimi modeli oluşturulması hedeflenmiş olup, bu yöndeki çalışmalar devam etmektedir.

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

D.PIYASA RİSKİ

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Gelirlerin ve giderlerin döviz cinslerine göre dağılımı ile borçların döviz cinslerine göre, değişken ve sabit faiz oranlı olarak dağılımları Şirket yönetimi tarafından takip edilmektedir.

Piyasa riskine yol açan piyasa koşullarındaki değişiklikler, gösterge faiz oranı, diğer bir işletmenin finansal aracının fiyatı, mal fiyatı, döviz kuru veya fiyat ya da oran endeksindeki değişiklikleri içerir.

Faiz Oranı Riski Yönetimi:

Şirket ağırlıklı olarak sabit faizli olmak üzere, sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanmaktadır. Şirket'in yükümlülükleriyle ilgili faiz oranları 8 No.lu dipnotta açıklanmıştır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	31.03.2021	31.12.2020
Sabit faizli finansal araçlar	18.667.702	19.349.210
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-
Finansal yükümlülükler	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-
	18.667.702	19.349.210
Değişken faizli finansal araçlar	872.515	1.094.945
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	872.515	1.094.945
Toplam Varlıklar	-	-
Toplam Yükümlülükler	19.540.218	20.444.155

Kur Riski Yönetimi

Şirket'in gelir ve giderleri arasındaki kur riski açısından doğal bir denge bulunmakta olup ileriye yönelik tahminler ve piyasa şartları dikkate alınarak bu denge korunmaya çalışılmaktadır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla TL, USD, Avro ve diğer yabancı paralar karşısında aynı anda % 10 oranında değişseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para birimlerinde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı/zararı sonucu vergi öncesi dönem net kar/zararı;

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Döviz kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
Cari Dönem

	31.03.2021		31.12.2020	
	Kar/Zarar		Kar/Zarar	
ANAPARALAR ÜZERİNDEN	Yabancı paranın	Yabancı paranın	Yabancı	Yabancı
HESAPLANAN YUKUMLULUKLER	değer kazanması	değer kaybetmesi	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net yükümlülüğü	2.857	(2.857)	(1.784.933)	1.784.933
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-		-	
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	2.857	(2.857)	(1.784.933)	1.784.933
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4-Avro net yükümlülüğü	243.852	(243.852)	(193.972)	193.972
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-		-	
6- Avro Net Etki (4+5)	243.852	(243.852)	(193.972)	193.972
CHF kurunun %10 değişmesi halinde:				
7-CHF net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8-CHF riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9-CHF Net Etki (7+8)	-	-	-	-
GBP kurunun %10 değişmesi halinde:				
10-GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
11-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12-GBP Net Etki (10+11)	-	-	-	-
13-TL etkisi (kurdan etkilenmez)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+13)	246.709	(246.709)	(1.978.905)	1.978.905

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31.03.2021

	Ticari Alacaklar İlişkili taraf	Ticari Alacaklar Diğer taraf	Diğer alacaklar İlişkili taraf	Diğer alacaklar Diğer taraf
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	25.212.559	-	149.850
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	25.212.559	-	149.850
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan,aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri(3)	-	-	-	-
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri(6)	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	5.444.727	-	-
-Net değer teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	(5.444.727)	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değer teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-
E.Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31.12.2020

	Ticari Alacaklar İlişkili taraf	Ticari Alacaklar Diğer taraf	Diğer alacaklar İlişkili taraf	Diğer alacaklar Diğer taraf
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	19.195.564	-	741.492
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	19.195.564	-	741.492
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan,aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri(3)	-	-	-	-
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri(6)	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.444.727	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(5.444.727)	-	-
-Net değer teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değer teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-
E.Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31.03.2021

	Alacaklar Ticari Alacaklar	Alacaklar Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	25.212.559	149.850	16.585	
Vadesi Üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	
Vadesi Üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	
Vadesi Üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	
Vadesinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31.12.2020

	Alacaklar Ticari Alacaklar	Alacaklar Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	19.195.564	8.301.007	-	
Vadesi Üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	
Vadesi Üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	
Vadesi Üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	
Vadesinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31.03.2021						
Sözleşme Uyarınca						
Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yıldan Uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri vadeleri belli	9.083.185	9.083.185	-	6.181.020	2.902.165	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	872.515	872.515	-	872.515	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	9.584.518	9.584.518	-	4.844.074	4.740.444	-
Ticari borçlar	18.110.171	18.110.171	-	18.110.171	-	-
Diğer borçlar	15.337.617	15.337.617	-	15.337.617	-	-
31.03.2021 Beklenen						
Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yıldan Uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri vadeleri belli	9.083.185	9.083.185	-	6.181.020	4.290.793	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	872.515	872.515	-	872.515	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	9.584.518	9.584.518	-	4.844.074	4.740.444	-
Ticari borçlar	18.110.171	18.110.171	-	18.110.171	-	-
Diğer borçlar	15.337.617	15.337.617	-	15.337.617	-	-
31.12.2020 Sözleşme Uyarınca						
Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yıldan Uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri vadeleri belli	9.115.263	9.115.263	-	4.824.470	4.290.793	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	1.094.945	1.094.945	-	1.094.945	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	10.233.948	10.233.948	-	3.990.759	6.243.189	-
Ticari borçlar	10.471.853	10.471.853	-	10.471.853	-	-
Diğer borçlar	15.306.156	13.474.749	-	13.474.749	-	1.931.408

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31.12.2020 Beklenen						
Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yıldan Uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri vadeleri belli	9.115.263	9.115.263	-	4.824.470	4.290.793	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	1.094.945	1.094.945	-	1.094.945	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	10.233.948	10.233.948	-	3.990.759	6.243.189	-
Ticari borçlar	10.471.853	10.471.853	-	10.471.853	-	-
Diğer borçlar	15.306.156	13.474.749	-	13.474.749	-	1.931.408

NOT.29- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur (31.12.2020 yoktur)

NOT.30- FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur (31.12.2020 yoktur)