

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

**1 OCAK-30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Saray Matbaacılık Kağıtçılık Kırtasiyecilik Ticaret ve Sanayi A.Ş.
Yönetim Kurulu'na**

Giriş

Saray Matbaacılık Kağıtçılık Kırtasiyecilik Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet öz kaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34' e ("TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı' na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

**Köker Yeminli Mali Müşavirlik
ve Bağımsız Denetim A.Ş.**

Fahri Hikmet KÖKER
YMM, Sorumlu Denetçi
Ankara, 9 Ağustos 2021

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	14-15
NOT.11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	15
NOT.12 STOKLAR	15
NOT.13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	15
NOT.14 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	16
NOT.15 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	17
NOT.16 MADDİ DURAN VARLIKLAR	17-18
NOT.17 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18-19
NOT.18 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19
NOT.19 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	20
NOT 20 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	20
NOT 21 ÖZKAYNAKLAR	20-22
NOT.22 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	22
NOT.23 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	22
NOT.24 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER	23
NOT.25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	23
NOT.26 FİNANSAL GELİRLER	23
NOT.27 FİNANSAL GİDERLER	24
NOT.28 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	24-25
NOT.29 HİSSE BAŞINA KAYIP/KAZANÇ	25
NOT.30 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	25-26
NOT.31 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	27
NOT.32 FİNANSAL ARAÇLAR	28-32
NOT.33 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	32
NOT.34 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	32

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
	Referansları	1 Ocak-30 Haziran 2021	1 Ocak-31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		75.931.194	56.284.024
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	130.044	85.167
Ticari Alacaklar	10	26.230.760	19.195.564
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		26.230.760	19.195.564
Diğer Alacaklar	11	182.158	721.156
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		182.158	721.156
Stoklar	12	33.133.363	29.798.475
Peşin Ödenmiş Giderler	13	15.491.291	6.131.144
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		15.491.291	6.131.144
Diğer Dönen Varlıklar	20	763.578	352.518
ARA TOPLAM		75.931.194	56.284.024
Duran Varlıklar		36.489.913	38.266.986
Diğer Alacaklar	11	20.336	20.336
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar.		20.336	20.336
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	15	1.340.885	-
Maddi Duran Varlıklar	16	35.106.025	23.276.459
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	20.240	14.441.044
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		20.240	14.441.044
Peşin Ödenmiş Giderler.	13-20	2.427	20.299
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler.		2.427	20.299
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28	-	508.848
TOPLAM VARLIKLAR		112.421.107	94.551.010

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem
KAYNAKLAR		1 Ocak-30 Haziran 2021	1 Ocak-31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Yükümlülükler		79.589.193	49.507.629
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	872.515	1.094.945
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	4.976.925	3.990.759
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	6.662.594	4.824.470
Ticari Borçlar	10	18.170.053	10.626.704
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		18.170.053	10.626.704
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	4.698.954	3.724.301
Diğer Borçlar	11,30	15.106.683	13.374.749
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		13.205.544	10.189.298
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.901.139	3.185.451
Ertelenmiş Gelirler	9	28.825.608	11.587.034
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	235.669	275.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		235.669	275.721
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	28	5.611	5.611
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	20	34.581	3.336
ARA TOPLAM		79.589.193	49.507.629
Uzun Vadeli Yükümlülükler		9.939.594	12.465.390
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	3.251.041	4.290.793
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	4.524.415	6.243.189
Uzun Vadeli Karşılıklar	14-19	557.607	1.931.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		557.607	1.931.408
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	1.606.532	-
ÖZKAYNAKLAR		22.892.319	32.577.991
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		22.892.319	32.577.991
Ödenmiş Sermaye	21	36.600.000	36.600.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	21	1.412.930	1.412.930
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		7.871.024	6.726.672
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	21		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21	865.094	(279.258)
Duran Varlık Değer Artış Fonu	21	7.005.930	7.005.930
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	21	2.507.566	2.507.566
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	21	(14.669.175)	(19.565.120)
Net Dönem Karı/Zararı	21	(10.830.026)	4.895.945
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
TOPLAM KAYNAKLAR		112.421.107	94.551.010

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Sınırlı Bağımsız Denetimden			
		Geçmiş	Geçmemiş	Geçmiş	Geçmemiş
		1 Ocak-30	1 Nisan-30	1 Ocak-30	1 Nisan-30
		Haziran 2021	Haziran 2021	Haziran 2020	Haziran 2020
Dipnot Referansları					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	5-22	33.832.077	19.085.339	39.417.625	19.183.780
Satışların Maliyeti (-)	5-22	(30.182.367)	(18.058.411)	(31.229.240)	(12.572.964)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar(Zarar)					
BRÜT KAR/ZARAR		3.649.710	1.026.928	8.188.385	6.610.816
Genel Yönetim Giderleri (-)	23	(2.093.063)	(1.726.751)	(1.121.067)	(332.308)
Pazarlama Giderleri (-)	23	(1.086.480)	(512.788)	(679.455)	(279.410)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	1.328.849	31.277	2.812.146	337.446
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	24	(6.149.471)	(5.035.639)	(2.781.065)	(889.380)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		(4.350.455)	(6.216.974)	6.418.944	5.447.164
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	303.548	300.158	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		(4.046.908)	(5.916.816)	6.418.944	5.447.164
Finansman Gelirleri	26	136	-	15.419	481.344
Finansman Giderleri (-)	27	(5.049.324)	(3.403.985)	(5.535.045)	(5.571.225)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(9.096.096)	(9.320.801)	899.318	357.283
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(1.733.930)	(295.842)	63.479	13.552
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	28	(1.733.930)	(295.842)	63.479	13.552
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(10.830.026)	(9.616.643)	962.797	370.835
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		(10.830.026)	(9.616.643)	962.797	370.835
Dönem Karı/Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	21	(10.830.026)	(9.616.643)	962.797	370.835
		(10.830.026)	(9.616.643)	962.797	370.835
Pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	29	(0,30)	(0,27)	0,0263	0,0101
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç					

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.**30 HAİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

	<u>Dipnot Referansları</u>	Sınırlı Bağımsız Denetimden			
		<u>Geçmiş</u>	<u>Geçmemiş</u>	<u>Geçmiş</u>	<u>Geçmemiş</u>
		<u>1 Ocak-30</u>	<u>1 Nisan-30</u>	<u>1 Ocak-30</u>	<u>1 Nisan-30</u>
		<u>Haziran 2021</u>	<u>Haziran 2021</u>	<u>Haziran 2020</u>	<u>Haziran 2020</u>
DÖNEM KARI/ZARARI		(10.830.026)	(9.616.643)	962.797	370.835
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.144.351)	(1.201.933)	42.735	(121.800)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(1.525.801)	(1.597.778)	54.790	(156.154)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		381.450	395.845	-12.054	34.354
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	21	381.450	395.845	(12.054)	34.354
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(1.144.351)	(1.201.933)	42.735	(121.800)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(11.974.377)	(10.818.576)	1.005.532	249.035
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		(11.974.377)	(10.818.576)	1.005.532	249.035
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		(11.974.377)	(10.818.576)	1.005.532	249.035

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
A. İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)			
Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)		(10.830.026)	962.797
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler (+/-)			
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	28	1.733.930	-
Finansman Giderleriyle İlgili Düzeltmeler		(132.075)	-
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		415.810	-
Stoklardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	12	(3.334.888)	(10.730.387)
Ticari Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	10	(7.035.196)	5.831.403
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	11	538.998	(4.359.402)
Ticari Borçlardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	10	7.543.349	517.891
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	11	1.731.935	(8.742.818)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15-16-17	1.386.555	874.058
Değer Düşüklüğü İptali İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		189.774	-
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler (+/-)		(1.413.853)	489.019
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler (+/-)	9	17.238.574	18.280.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	15	(3.548)	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Diğer Düzeltmeler (+/-)		(3.786.095)	-
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler (+/-)		15.073.272	2.159.764
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		4.243.246	3.122.561
Alınan Faiz		136	-
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		4.243.381	3.122.561
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16	60.000	135.402
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	16	(173.163)	-
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(113.163)	135.402
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	490.937	1.905.421
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)	8	(785.636)	-3.633.831
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)	8	(681.833)	-
Ödenen Faiz (-)	27	(5.049.324)	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri) (+/-)		-	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) (+/-)		333.364	148.751
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		(5.692.491)	-1.579.659
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalışlar) (+/-)		(1.562.273)	1.678.304
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi (+/-)		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (+/-)		(1.562.273)	1.678.304
D. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri		1.692.317	14.013
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri		130.044	1.692.317

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

1

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Duran Varlık Değer Artış Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar
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)	-	-	4.895.945	4.554.756
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-341.189				(341.189)
Dönem Karı/Zararı								4.895.945	4.895.945
Payların Geri Alım İşl. Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış		19.400	106.015						125.415
31Aralık 2020 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	(279.258)	2.507.566	(19.565.120)	4.895.945	32.577.991
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	(279.258)	2.507.566	(19.565.120)	4.895.945	32.577.991
Sermaye Ödemesi						-	-	-	-
Transferler						-	4.895.945	(4.895.945)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	1.144.351	-	-	(10.830.026)	(9.685.675)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					1.144.351				1.144.351
Dönem Karı/Zararı								(10.830.026)	(10.830.026)
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	865.094	2.507.566	(14.669.175)	(10.830.026)	22.892.319

2

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 HAZİRAN 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 kâğıt, kırtasiye, mürekkep, matbaa, dizgi malzemeleri almak, basmak, ithalatı ihracatı ve pazarlamasını yapmaktır.

Şirketin, 30.06.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı şöyledir.

	%	30.06.2021
Ali KELEŞ	4,1	1.500.000
Raşit KURU	7,58	2.773.166
Faruk HACİHALİLOĞLU	9,56	3.497.481
Celalettin KELEŞ	0,32	118.826
Metin KURU	1,56	570.000
Diğer	76,88	28.140.527
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
30.06.2021	106
31.12.2020	104

Finansal tabloların onaylanması:

01 Ocak- 30 Haziran 2021 dönemine ait finansal tablolar yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Ağustos 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.

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.
30 HAZİRAN 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 değerin 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	30.06.2021			31.12.2020		
	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış
USD	8,6803	8,6959	8,6742	7,4194	7,4327	7,4142
AVRO	10,3249	10,3435	10,3177	9,1164	9,1329	9,1101
GBP	12,0008	12,0633	11,9924	10,1142	10,1669	10,1071
CHF	9,3894	9,4497	9,3754	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 yorumları esas alınmıştır.

Şirket 30 Haziran 2021 tarihli finansal tablolarda belirtilen politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynen uygulamaya devam etmiştir.

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. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 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 olmak 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 eşiğinin 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 değişikliği 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.
30 HAZİRAN 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
- Aynı 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 politikalarının özeti 30 Haziran 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. 30 Haziran 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. (31.12.2020 yoktur.)

NOT.4 İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (31.12.2020 yoktur.)

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 HAZİRAN 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 2021-30 Haziran 2021

	Matbaa-Kirtasiye
Satış Gelirleri	44.054.028
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	-10.221.952
Satışların Maliyeti	-30.182.367
Brüt Satış Karı/Zararı	3.649.710

1 Ocak 2020-30 Haziran 2020

	Matbaa-Kirtasiye
Satış Gelirleri	43.986.926
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	-4.569.299
Satışların Maliyeti	-31.229.241
Brüt Satış Karı/Zararı	8.188.385

NOT.6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2021	31.12.2020
Kasa	63.938	69.489
TL	63.938	69.489
Vadesiz Banka Hesapları	51.892	10.178
TL	16.585	10.178
Diğer Hazır Değerler	14.214	5.500
Toplam	130.044	85.167

NOT.7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur (31.12.2020 Yoktur.)

NOT.8 FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2021	31.12.2020
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	872.515	1.094.945
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6.030.609	5.324.713
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	(1.053.685)	(1.333.954)
U.V. Banka Kredilerinin Anapara		
Taksit ve Faizleri	6.662.594	4.824.470
Toplam	12.512.034	9.910.173

	30.06.2021	31.12.2020
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	3.251.041	4.290.793
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.260.202	6.968.603
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	(735.788)	(725.414)
Toplam	7.775.455	10.533.982

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 HAZİRAN 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 para cinsi</u>	<u>-</u>	<u>TL karşılığı</u>		<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Banka Kredileri /TL Vadeleri Belli Olmayan	TL	872.515	1.094.945	872.515	1.094.945	-	-
Banka Kredileri/TL Vadeleri Belli	TL	6.662.594	4.824.470	6.662.594	4.824.470	0,95%-1,08%	0,95%-1,08%
	TOPLAM	7.535.109	5.919.415	7.535.109	5.919.415		

Uzun Vadeli Banka

Kredileri

		<u>Orijinal para cinsi</u>	<u>-</u>	<u>TL karşılığı</u>		<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Banka Kredileri/TL	TL	3.251.041	4.290.793	3.251.041	4.290.793	0,95%-1,08%	0,95%-1,08%
	TOPLAM	3.251.041	4.290.793	3.251.041	4.290.793		

Banka Kredi yükümlülükleri

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
1 yıl içerisinde ödenecekler	7.535.109	5.919.415
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	1.282.625	1.318.133
2-3 yıl içerisinde ödenecekler	1.151.545	1.234.799
3-4 yıl içerisinde ödenecekler	816.872	1.221.316
4-5 yıl içerisinde ödenecekler	-	516.545
	10.786.150	10.210.207

Finansal kiralama Yükümlülükleri

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
1 yıl içerisinde ödenecekler	4.976.925	3.990.759
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	3.986.235	5.758.863
2-3 yıl içerisinde ödenecekler	538.180	484.326
Toplam	9.501.339	10.233.948

NOT 9- ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Gelecek Aylara Ait Gelirler	508.287	508.287
Alınan Sipariş Avansları	28.317.321	11.078.747
Toplam	28.825.608	11.587.034

NOT 10- TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ticari alacaklar	24.288.094	19.307.529
Alacak Senetleri	2.433.865	594.040
Alacak Senetleri Reeskontu (-)	(706.005)	(706.005)
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri Reeskontu (-)	214.806	-
Şüpheli Alacaklar	5.398.832	5.444.727
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	(5.398.832)	(5.444.727)
Toplam	26.230.760	19.195.564

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

NOT 10- TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11.959.601	5.341.406
Borç Senetleri	6.423.477	5.581.053
Borç Senetleri Reeskontu(-)	(450.607)	(450.606)
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Reeskontu	82.731	-
Gider Tahakkukları	154.851	154.851
Toplam	18.170.053	10.626.704

NOT.11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Diğer Kısa Vadeli Alacaklar</u>	<u>30.06.2021</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.)	32.308	27.237
Toplam	182.158	721.156

<u>Diğer Uzun Vadeli Alacaklar</u>	<u>30.06.2021</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>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ortaklara Borçlar(*)	10.240.645	10.189.298
Diğer Çeşitli Borçlar (**)	4.866.038	3.185.451
Toplam	15.106.683	13.374.749

(*) Dipnot 30'da detay verilmiştir.

(**) Diğer çeşitli borçlar bakiyesi içerisinde yer alan Meliha Bahar Keleş'e yer alan borç ilişkili taraf olarak sınıflandırılmış Dipnot 30'da detaylandırılmıştır.

NOT.12 STOKLAR

<u>Stoklar</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
İlk Madde ve Malzeme	13.519.076	8.199.295
Yarı Mamüller-Üretim	4.417.637	9.911.647
Mamuller	9.174.661	6.039.434
Ticari Mallar	6.021.988	5.648.099
Toplam	33.133.363	29.798.475

NOT.13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Verilen Sipariş Avansları	15.466.897	6.131.144
Gelecek Aylara Ait Giderler	24.394	-
Toplam	15.491.291	6.131.144

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.427	20.299
Toplam	2.427	20.299

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

NOT.14 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar	30.06.2021	31.12.2020
Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	235.669	275.721
	235.669	275.721
Uzun Vadeli Karşılıklar	30.06.2021	31.12.2020
Kıdem Tazminat Karşılığı	557.607	1.931.408
	557.607	1.931.408
	30.06.2021	31.12.2020
İskonto oranı	-0,03%	2,62%
Emeklilik olasılığının tahmini	90,57%	100,00%

Kıdem Taminatı Karşılığı Hareket Tablosu:

	30.06.2021	31.12.2020
Açılış Bakiyesi / Dönem Başı	1.931.408	1.054.322
Hizmet Gideri	97.751	243.914
Faiz Gideri	97.581	158.216
Dönem İçi İptal/Ödemeler	(43.332)	-
Aktüeryal Fark	(1.525.801)	474.956
Kapanış Bakiyesi	557.607	1.931.408
Vergi Etkisi	(381.450)	104.490
Net Aktüeryal Kayıp/Kazanç	(1.144.351)	370.466

Emeklilik Planları

30.06.2021 tarihi itibarıyla yoktur.

Biriken İzin Karşılıkları

Mevcut döneme ilişkin hakların bütünü ile kullanılmaması halinde geleceğe taşınan ve gelecek dönem içerisinde kullanılabilen izinlerdir. Bu izinler işten ayrılmış olmaları halinde kullanılmamış oldukları haklarına ilişkin nakit ödeme yapılmasını talep etme hakkına sahip değil de olabilirler. Çalışanlar, gelecekteki ücret izin haklarını arttıran hizmetlerde bulundukça işletme açısından bir yükümlülük doğar. Çalışanların birikmiş kazanılmamış haklarını kullanmadan işten ayrılabilme olasılığı ilgili yükümlülüğün ölçüm şeklini etkilemesine rağmen, ücretli izinler dahi olsalar, işletme açısından bir yükümlülük mevcuttur ve finansal tablolara yansıtılır.

Kıdem ve Emeklilik Tazminatı Karşılığı

Şirket, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

30.06.2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 8.284,51 TL (31.12.2020: 7.117,17 TL) tavanına tabidir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Kıdem ve Emeklilik Tazminatı Karşılığı

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31.12.2020 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

30.06.2021 tarihi itibarıyla Şirket'in üst düzey yönetici ve direktörlere borçları 30.notta belirtilmiştir.

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

NOT.15 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2021</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>30.06.2021</u>
Binalar (*)	-	1.704.412	-	-	1.704.412
	-	1.704.412	-	-	1.704.412

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1.01.2021</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>30.06.2021</u>
Binalar	-	363.527	-	-	363.527
	-	363.527	-	-	363.527
Net Kayıtlı Değeri	-	1.340.885	-	-	1.340.885

(*) KAP'ta bildirilmiş olan ve 31/08/2020 tarihli 2020/21 sayılı Yönetim Kurulu Kararı nezdinde Tevfik İleri Mahallesi Polat Sokak N2 Pursaklar/ ANKARA adresindeki işyeri niteliğindeki taşınmazdan kira geliri elde edilmekte olup bu taşınmaz, finansal tablolarımızda yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmıştır.

NOT.16 MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2021</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>30.06.2021</u>
Arazi ve Arsalar	7.228.425	-	-	-	7.228.425
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar (*)	2.430.523	-	-	12.796.616	15.227.139
Makine, tesis ve cihazlar (*)	28.129.597	173.163	-	1.505.333	29.808.093
Taşıtlar	1.069.228	-	(50.847)	-	1.018.381
Demirbaşlar	691.918	-	-	-	691.918
	39.558.246	173.163	-50.847	14.301.949	53.982.510

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1.01.2021</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>30.06.2021</u>
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar (*)	420.261	24.306	-	850.359	1.294.926
Makine, tesis ve cihazlar(*)	14.384.804	1.100.949	-	592.233	16.077.986
Taşıtlar	923.491	21.855	(3.391)	-	941.955
Demirbaşlar	544.676	8.389	-	-	553.065
	16.281.786	1.155.498	(3.391)	1.442.592	18.876.486
Net Kayıtlı Değeri	23.276.460	-982.335	-47.456	12.859.357	35.106.025

(*) İlgili transfer tutarları, önceki dönemlerde Maddi Olmayan Duran Varlıklar sınıfında sunulmuş olan finansal kiralamalara varlıklarının Maddi Duran Varlıklar sınıfında sunulmaya başlanmasından kaynaklanmaktadır.

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

NOT.16 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	-	-	14.384.804
Taşıtlar	873.881	49.610	-	-	923.491
Demirbaşlar	526.752	17.923	-	-	544.675
	14.694.469	1.587.316	-	-	16.281.786
Net Kayıtlı Değeri	8.054.920	7.993.116	-	-	23.276.459

NOT.17 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>1.01.2021</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transferler</u>	<u>30.06.2021</u>
Haklar	163.675	10.336	-	-	174.011
Gayrimenkuller (Finansal Kiralama) (*)	14.501.028	-	-	(14.501.028)	-
Makinalar (Finansal Kiralama)(*)	1.505.333	-	-	(1.505.333)	-
	16.170.036		-	-	174.011
Birikmiş Amortismanlar	(1.728.991)	(230.899)		1.806.119	(153.771)
Net Defter Değeri	14.441.045	(230.899)			20.240

	<u>01.01.2020</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31.12.2020</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			14.441.044

(*) Önceki dönemlerde Maddi Olmayan Duran Varlıklar sınıfında Haklar hesabında kaydedilmiş olan finansal kiralama varlıkları 30.06.2021 tarihi itibarıyla ilgili kalemlerinde sınıflandırılmıştır. 14.501.028 TL Gayrimenkul (Fabrika Binası) ve 1.505.333 TL Makine Teçhizat Maddi Duran Varlıklar sınıfında ilgili kalemlerde sunulmuştur.

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

NOT.18 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30.06.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin, ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
30.06.2021	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	15.493.865	15.493.865
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	-	-	15.493.865	15.493.865

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 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	-	-	18.359.270	18.359.270

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

NOT.19 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kısa Vadeli Borçlar	30.06.2021	31.12.2020
Personele Borçlar	315.075	298.666
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	236.929	91.866
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	983.023	129.837
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş SSK Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3.163.927	3.203.932
Toplam	4.698.954	3.724.301

Uzun Vadeli Borçlar	30.06.2021	31.12.2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı	557.607	1.931.408
Toplam	557.607	1.931.408

NOT.20 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	30.06.2021	31.12.2020
Devreden KDV	762.773	351.719
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	805	798
Toplam	763.578	352.518

Uzun Vadeli Diğer Varlıklar	30.06.2021	31.12.2020
Gelecek yıllara ait giderler	2.427	20.299
Toplam	2.427	20.299

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	30.06.2021	31.12.2020
Diğer Vergiler	30.600	-
Ödenecek diğer yükümlülükler	3.981	3.336
Toplam	34.581	3.336

NOT.21 ÖZKAYNAKLAR

A-Ödenmiş Sermaye	%	30.06.2021	%	31.12.2020
Ali KELEŞ	4,10%	1.500.000	4,10%	1.500.000
Celalettin KELEŞ	0,32%	118.826	0,00%	-
Meliha Bahar KELEŞ	0,00%	-	0,00%	-
Faruk HACİHALİLOĞLU	0,00%	-	6,66%	2.439.000
Serdar Özer ÖZTÜRK	0,00%	-	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%	-
Halka Arz edilen Paylar	86,44%	31.638.008	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.

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

NOT.21 ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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	30.06.2021	31.12.2020	
	1.412.930	1.412.930	
SERMAYE	1.412.930	1.412.930	
D-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	30.06.2021	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	
E-Tanımlanmış Fayda Plan. Yen. Değ.Kazanç/Kayıp	30.06.2021	31.12.2020	
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp	1.246.544	(408.210)	
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp Vergi Etkisi	(381.450)	128.953	
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp	865.094	(279.258)	
	30.06.2021	31.12.2020	
Yasal Yedek Akçe	320.447	320.447	
Statü Yedekleri	494.336	494.336	
Özel Fonlar	1.692.782	1.692.782	
Toplam	2.507.566	2.507.566	

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. 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.

30.06.2021 tarihi itibarıyla aktüeryal kayıp kazanç tutarı 865.094 TL'dir. (31.12.2020: (-279.256))

H-NET KAR/ZARAR

	30.06.2021	31.12.2020
Önceki Dönem Kar/Zararı	(14.669.175)	(19.565.120)
Dönem Kar/Zararı	(10.830.026)	4.895.942
Toplam Kar/Zarar	(25.499.201)	(14.669.178)

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

NOT.21 ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

J-KAR ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK DİĞER KAPSAMLI GELİRLER

	30.06.2021	31.12.2020
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	7.005.930	7.005.930
Tanımlanmış Fayda Planları Yen. Ölçüm Kazançları/Kayıpları	1.246.544	(408.210)
Tanımlanmış Fayda Planları Yen. Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	(381.450)	128.953
	7.871.024	6.726.673

NOT 22 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

1 Ocak 2021-30 Haziran 2021

	Matbaa
Satış Gelirleri	44.054.028
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	(10.221.952)
Satışların Maliyeti	(30.182.367)
Brüt Satış Karı/Zararı	3.649.710

1 Ocak 2020-30 Haziran 2020

	Matbaa
Satış Gelirleri	43.986.926
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	(4.569.299)
Satışların Maliyeti	(31.229.241)
Brüt Satış Karı/Zararı	8.188.385

NOT 23 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

A-PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Personel Giderleri (-)	137.169	103.939
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	54.408	157.333
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	493.410	351.506
Çeşitli Giderler(-)	401.495	49.519
Amortisman Giderler (-)		17.158
Toplam	1.086.480	679.455

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Personel Giderleri (-)	437.018	197.193
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	39.857	27.858
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	215.863	347.309
Çeşitli Giderler(-)	86.405	537.919
Amortisman Giderler (-)	1.313.919	10.788
Toplam	2.093.063	1.121.067

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

NOT 24– DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Kambiyo Karları	171.090	71.959
Reeskont Faiz Geliri	-	1.799.228
Reeskont Faiz Geliri	1.073.881	-
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	2.889	828.620
Konusu Kalmayan Karşılıklar	45.895	-
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	35.094	112.339
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	1.328.849	2.812.146

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Karşılık Giderleri	(235.669)	(398.986)
Kur Farkı Gideri	(586.900)	(63.829)
Reeskont Faiz Giderleri	-	(1.815.215)
Reeskont Faiz Giderleri	(941.806)	-
Diğer gider ve zararlar	(296.113)	(79.403)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(4.073.531)	-
Diğer Gider ve Zararlar	(15.452)	(423.632)
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	(6.149.471)	(2.781.065)

NOT. 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Sabit Kıymet Satış Karları	3.548	-
Kira Gelirleri	300.000	-
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler Toplamı	303.548	-

NOT.26 FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Faiz Gelirleri	136	15.419
Finansal Gelirler Toplamı	136	15.419

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

NOT.27 FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Finansman Giderleri	(5.049.324)	(5.535.045)
Finansal Giderler Toplamı	(5.049.324)	(5.535.045)

NOT.28 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 30 Haziran 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %25 kullanılmıştır

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

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Cari Dönem Vergi Karşılıkları	5.611	5.611
Toplam	5.611	5.611

Gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ertelenmiş Vergi Geliri		63.479
Ertelenmiş Vergi Gideri	(1.733.930)	
Toplam Vergi Geliri / Gideri	(1.733.930)	63.479

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

NOT.28 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Ertelenmiş Finansman Giderleri(Reeskont)	(491.199)	-	122.800	
Şüpheli Alacak Karşılıkları	(5.398.832)	(5.444.727)	1.349.708	1.197.840
Ertelenmiş Finansman Gelirleri(Reeskont)	(1.269.090)	-	(317.273)	
Duran Varlıklara İlgili Düzeltmeler	5.523.088	5.063.191	(1.380.772)	(1.113.902)
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(3.305.209)	(1.931.409)	(826.302)	424.910
Kredilere İlişkin Düzeltme	(1.291.928)	-	(322.982)	
Gider Tahakkuku	(154.851)	-	(38.713)	
Diğer	(771.993)	-	(192.998)	
Toplam	(7.160.014)	(2.312.945)	(1.606.532)	508.848

	30.06.2021	31.12.2020
Dönem Başı	508.848	696.024
Ertelenen vergi (gideri)/geliri	(1.733.930)	(175.122)
Diğer Kapsamlı Gelir Vergi Etkisi	(381.450)	(12.054)
Toplam	(1.606.532)	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.

NOT. 29-HİSSE BAŞINA KAYIP/KAZANÇ

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

	30.06.2021	31.12.2020
Net Dönem Karı / Zararı	(10.830.026)	4.895.942
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	36.600.000	36.600.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	(0,30)	0,13

NOT.30-İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar (*)	217.834	263.733
Toplam	217.834	263.733

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

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

NOT.30-İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2021

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar								
Ali KELEŞ	-	-	-	-	-	9.270.815	-	-
Celalettin KELEŞ	-	-	-	-	-	1.688.422	-	-
Meliha Bahar KELEŞ	-	-	-	-	-	2.964.899	-	-
	-	-	-	-	-	13.205.544	-	-

1 Ocak - 31 Aralık 2020

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan	
	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.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.31-FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
	30.06.2021			31.12.2020		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1.Ticari Alacaklar	14.844	1.363	292	540.111	-	59.960
2. Finansal Varlıklar	83	-	8	54.553	-	6.056
2a.Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka hesapları dahil)	83	-	8	54.553	-	6.056
3.Diğer	537.285	37.500	20.511	-	-	-
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	552.212	38.863	20.811	594.664	-	66.016
9.Toplam Varlıklar (4+8)	552.212	38.863	20.811	594.664	-	66.016
10.Ticari Borçlar	1.330.124	93.882	49.668	517.587	32.239	31.187
11.Finansal Yükümlülükler	1.198.294	-	115.850	2.114.368	-	234.724
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2.528.418	93.882	165.518	2.631.955	32.239	265.911
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler	1.064.925	-	102.956	1.057.357	-	115.984
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.064.925	-	102.956	1.057.357	-	115.984
18.Toplam Yükümlülükler(13+17)	3.593.344	93.882	268.474	2.631.955	32.239	381.895
20.Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(3.041.132)	(55.019)	(247.663)	(2.037.291)	(32.239)	(315.879)
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.578.417)	(92.519)	(268.174)	(3.094.648)	(32.239)	(315.879)

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

NOT.32- 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.

	30.06.2021	31.12.2020
Toplam Borçlar	89.528.861	61.973.019
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler	130.044	85.167
Net Borç	89.398.817	61.887.852
Toplam Özkaynak	22.892.534	32.577.991
Net Borç/ Özsermaye oranı	3,91	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.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.32- 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

	30.06.2021	31.12.2020
Sabit faizli finansal araçlar	19.414.974	19.349.210
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-
Finansal yükümlülükler	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-
	19.414.974	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	20.287.490	20.444.155

Faiz oranı riski

	30.06.2021	31.12.2020
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal borçlanmalar	19.414.974	19.349.210
Değişken faizli finansal araçlar		
Nakit ve nakit benzerleri	130.044	85.167
Ticari Alacaklar	18.170.053	11.807.601
Alınan güvence bedelleri	-	-
Finansal borçlanmalar	872.515	1.094.945

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.

30 Haziran 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.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.32- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Döviz kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
Cari Dönem

	30.06.2021		31.12.2020	
	Kar/Zarar		Kar/Zarar	
ANAPARALAR ÜZERİNDEN	Yabancı paranın	Yabancı paranın	Yabancı paranın	Yabancı
HESAPLANAN YUKUMLULUKLER	değer kazanması	değer	değer	paranın değer
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:		kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
1- ABD Doları net yükümlülüğü	80.309	(80.309)	(1.784.933)	1.784.933
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-		-	
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	80.309	(80.309)	(1.784.933)	1.784.933
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4-Avro net yükümlülüğü	276.887	(276.887)	(193.972)	193.972
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-		-	
6- Avro Net Etki (4+5)	276.887	(276.887)	(193.972)	193.972
TOPLAM (3+6+9+12+13)	357.196	(357.196)	(1.978.905)	1.978.905

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

30.06.2021

	Ticari Alacaklar	Ticari Alacaklar	Diğer alacaklar	Diğer
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	alacaklar
				Diğer taraf
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	26.230.760	-	182.158
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	26.230.760	-	182.158
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 (-)	-	5.398.832	-	-
-Net değer teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	(5.398.832)	-	-
-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.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.32- 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)	-	-	-	-

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

30.06.2021	Ticari Alacaklar	Alacaklar Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	26.230.760	182.158	51.892	
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	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.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.32- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

30.06.2021						
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 Yılden Uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri vadeleri belli	9.042.994	9.913.635	-	6.662.593	3.251.042	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	872.515	872.515	-	872.515	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	9.922.626	9.501.339	-	4.976.924	4.524.415	-
Ticari borçlar	18.537.929	18.170.053	-	18.170.053	-	-
Diğer borçlar	15.106.683	15.106.683	-	15.106.683	-	-
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 Yılden 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	15.406.157	-	13.474.749	-	1.931.408

NOT.33- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur (31.12.2020 yoktur)

NOT.34- FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur (31.12.2020 yoktur)