

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

**1 OCAK-31 MART 2022 ARA 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	8-11
NOT.3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	11
NOT.4 İŞ ORTAKLIKLARI	11
NOT.5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
NOT.6 FİNANSAL YATIRIMLAR	11
NOT.7 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	11-12
NOT.8 ERTELENMİŞ GELİRLER	12
NOT.9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	12-13
NOT.10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	13
NOT.11 STOKLAR	13
NOT.12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	13
NOT.13 MADDİ DURAN VARLIKLAR	14
NOT.14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	15
NOT.15 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	15-16
NOT.16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	16
NOT.17 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	16
NOT.18 ÖZKAYNAKLAR	17-18
NOT.19 HASILAT	18
NOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	18-19
NOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	19
NOT.22 FİNANSAL GELİRLER	19
NOT.23 FİNANSAL GİDERLER	19
NOT.24 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	20
NOT.25 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	21
NOT.26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	21
NOT.27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEY	22
NOT.28 FİNANSAL ARAÇLAR	23-28
NOT.29 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	28
NOT.30 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	28

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.**31 MART 2022 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 Dönem
	<u>Referansları</u>	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		100.452.867	85.600.418
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	632.922	122.896
Ticari Alacaklar	9	42.347.582	28.895.667
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		42.347.582	28.895.667
Diğer Alacaklar	10	193.509	193.509
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		193.509	193.509
Stoklar	11	49.151.677	46.183.961
Peşin Ödenmiş Giderler	12	6.403.431	8.970.423
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		6.403.431	8.970.423
Diğer Dönen Varlıklar	17	1.723.744	1.233.962
ARA TOPLAM		100.452.867	85.600.418
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		38.159.480	39.948.595
Diğer Alacaklar	10	160.336	160.336
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar.		160.336	160.336
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.332.363	1.332.363
Maddi Duran Varlıklar	13	33.681.532	34.066.832
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	31.849	34.989
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		31.849	34.989
Peşin Ödenmiş Giderler.	12	344	1.167.511
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler.		344	1.167.511
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	2.953.056	3.186.563
TOPLAM VARLIKLAR		138.612.347	125.549.012

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

31 MART 2022 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	Önceki Dönem
KAYNAKLAR		1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		105.787.546	91.443.647
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	3.530.617	3.668.148
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	5.786.494	5.939.799
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	1.448.851	1.470.630
Ticari Borçlar	9	15.259.208	16.654.082
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		15.259.208	16.654.082
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	5.413.033	4.581.462
Diğer Borçlar	10-26	29.028.256	28.491.333
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		28.715.809	27.995.461
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		312.447	495.872
Ertelenmiş Gelirler	8	42.410.947	26.918.914
Kısa Vadeli Karşılıklar		382.231	346.761
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		382.231	346.761
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	2.527.909	3.372.518
ARA TOPLAM		105.787.546	91.443.647
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.500.329	4.418.826
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	2.448.988	2.722.173
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	769.882	833.884
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.281.460	862.769
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	1.281.460	862.769
ÖZKAYNAKLAR		28.324.472	29.686.540
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		28.324.472	29.686.540
Ödenmiş Sermaye	18	36.600.000	36.600.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	18	1.412.930	1.412.930
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	18	7.234.266	7.396.993
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	18	228.336	391.063
Duran Varlık Değer Artış Fonu	18	7.005.930	7.005.930
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	18	2.507.566	2.507.566
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	18	(18.230.950)	(14.669.175)
Net Dönem Karı/Zararı	18	(1.199.341)	(3.561.775)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
TOPLAM KAYNAKLAR		138.612.347	125.549.012

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.**31 MART 2022 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 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	13.139.585	14.746.738
Satışların Maliyeti (-)	19	(10.306.217)	(12.123.956)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar(Zarar)			
BRÜT KAR/ZARAR		2.833.368	2.622.782
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(711.448)	(366.311)
Pazarlama Giderleri (-)	20	(718.409)	(573.692)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	1.230.403	1.297.572
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(1.960.002)	(1.113.832)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		673.913	1.866.519
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.500	3.390
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		675.413	1.869.909
Finansman Gelirleri	22	-	136
Finansman Giderleri (-)	23	(1.592.639)	(1.645.339)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		-917.227	224.705
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(282.114)	(1.438.088)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(282.114)	(1.438.088)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		-1.199.341	-1.213.383
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI			
DÖNEM KARI/ZARARI		-1.199.341	-1.213.383
Dönem Karı/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları	18	-1.199.341	-1.213.383
Pay başına kazanç		-1.199.341	-1.213.383
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	25	-0,03	-0,03
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç			

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
	<u>Referansları</u>	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
DÖNEM KARI/ZARARI		-1.199.341	-1.213.383
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		162.727	57.582
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		211.334	71.977
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-48.607	-14.395
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(48.607)	(14.395)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		162.727	57.582
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		-1.036.614	-1.155.801
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		-1.036.614	-1.155.801
Ana Ortaklık Payları		-1.036.614	-1.155.801

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 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	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)			
Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)		(1.199.341)	(1.213.383)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler (+/-)			
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	24	(3.873.512)	1.438.088
Finansman Giderleriyle İlgili Düzeltmeler			(459.960)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler (+/-)			201.587
Stoklardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	11	(14.706.865)	(4.646.337)
Ticari Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	9	11.357.192	(7.341.856)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	10	(183.659)	571.306
Ticari Borçlardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	9	(2.850.963)	7.483.467
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	10	17.693.538	1.962.869
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		663.384	693.332
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler (+/-)			(179.151)
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler (+/-)		200.888	3.656.557
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)			(3.390)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Diğer Düzeltmeler (+/-)			135.384
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler (+/-)		8.300.003	3.511.897
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		7.100.662	2.298.514
Alınan Faiz			136
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		7.100.662	2.298.649
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	77.915	-
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	13	(347.017)	(104.696)
Vergi İadeleri (Ödemeleri) (+/-)		(1.263.855)	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) (+/-)		533.604	-
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		(999.353)	(104.696)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)			
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)	7	(5.555.387)	-299.482
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)			(327.896)
Ödenen Faiz (-)			(1.645.339)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		(5.555.387)	-2.272.717
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalışlar) (+/-)		545.922	-78.763
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi (+/-)			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (+/-)		545.922	-78.763
D. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri		87.000	165.763
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri		632.922	87.000

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

	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 2021 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	-279.258	2.507.566	-19.565.117	4.895.942	32.577.991
Sermaye Artırımı	36.600.000	-	-	-	-	-	-	-	36.600.000
Transferler	-	-	-	-	-	-	4.895.942	-4.895.942	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	670.321	-	-	-3.561.775	-2.891.454
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	670.321	-	-	-	670.321
Dönem Karı/Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-3.561.775	-3.561.775
31Aralık 2021 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	391.063	2.507.566	-14.669.175	-3.561.775	29.686.540
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	391.063	2.507.566	-14.669.175	-3.561.775	29.686.540
Sermaye Ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-3.561.775	3.561.775	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-162.727	-	-	-1.199.341	-1.362.068
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-162.727	-	-	-	-162.727
Dönem Karı/Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-1.199.341	-1.199.341
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	228.336	2.507.566	-18.230.950	-1.199.341	28.324.472

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.1- ŞİRKETİN 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, 31.03.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı şöyledir.

	<u>%</u>	<u>31.03.2022</u>
Ali KELEŞ	4,1	1.500.000
Raşit KURU	7,58	2.773.166
Celalettin KELEŞ	0,32	118.826
Metin KURU	1,56	570.000
Rana YILDIRIM	7,59	2.777.959
Diğer	78,85	28.860.049
SERMAYE	100	36.600.000

	<u>%</u>	<u>31.12.2021</u>
Ali KELEŞ	4,1	1.500.000
Raşit KURU	7,58	2.773.166
Celalettin KELEŞ	0,32	118.826
Metin KURU	1,56	570.000
Diğer	86,44	31.638.008
SERMAYE	100	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
31.03.2022	93
31.12.2021	104

Finansal tabloların onaylanması:

01 Ocak- 31 Mart 2022 dönemine ait finansal tablolar yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 05 Mayıs 2022 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 Rehberi'nde 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.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada, Tüketici Fiyat Endeksi'ne (TÜFE) göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74,41 olduğundan, 2021 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu itibarla, 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

20 Ocak 2022 tarihinde Türkiye Büyük Millet Meclisi gündeminde kabul edilen "Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile enflasyon muhasebesi uygulaması 31 Aralık 2023 tarihli bilançodan başlamak üzere ertelenmiştir.

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.
31 MART 2022 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:

	31.03.2022			31.12.2021		
Döviz Türü	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış
USD	14,6371	14,6635	14,6269	13,3290	13,3530	13,3197
AVRO	16,2855	16,3148	16,2741	15,0867	15,1139	15,0761
GBP	19,1807	19,2807	19,1673	17,9667	18,0604	17,9541
CHF	15,7954	15,8969	15,7718	14,5602	14,6537	14,5384

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 2022 tarihli finansal tablolarda belirtilen politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynen uygulamaya devam etmiştir.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 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)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 7 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. 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 Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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.

o **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.

o **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.

o **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir. Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” 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’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 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)

2.5 Muhasebe politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Önemli muhasebe politalarının özeti 31 Mart 2022 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 2022 Özet Finansal Tablolar, 31 Aralık 2021 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 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT.3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (2021 yoktur.)

NOT.4 İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (2021 yoktur.)

NOT.5 NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2022	31.12.2021
Kasa	115.295	99.400
TL	15.157	96.974
EURO	100.139	2.426
Vadesiz Banka Hesapları	517.628	16.352
TL	7.454	16.120
EURO	136	232
USD	510.037	-
Diğer Hazır Değerler	-	7.144
Toplam	632.922	122.896

NOT.6 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2021 Yoktur.)

NOT.7 FİNANSAL BORÇLAR

	31.03.2022	31.12.2021
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	3.530.617	3.668.148
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6.936.795	6.627.171
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	-1.150.301	- 687.372
U.V. Banka Kredilerinin Anapara		
Taksit ve Faizleri	1.448.851	1.470.630
Toplam	10.765.963	11.078.577
	31.03.2022	31.12.2021
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	2.448.988	2.722.173
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	800.679	1.602.691
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	-30.795	-768.807
Toplam	3.218.871	3.556.057

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.7 FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Kısa Vadeli Banka Kredileri

		Orijinal para cinsi		TL karşılığı		Ortalama Faiz Oranı	
		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Banka Kredileri/TL	TL	4.979.468	5.138.778	4.979.468	5.138.778	0,95%-1,10%	0,95%-1,08%
	TOPLAM	4.979.468	5.138.778	4.979.468	5.138.778		

Uzun Vadeli Banka Kredileri

		Orijinal para cinsi		TL karşılığı		Ortalama Faiz Oranı	
		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Banka Kredileri/TL	TL	2.448.988	2.722.173	2.448.988	2.722.173	0,95%-1,10%	0,95%-1,08%
	TOPLAM	2.448.988	2.722.173	2.448.988	2.722.173		

Banka Kredileri Yükümlülükleri

	31.03.2022	31.12.2021
1 yıl içerisinde ödenecekler	4.979.468	5.138.778
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	2.448.988	2.722.173
	7.428.456	7.860.951

Finansal Kiralama Yükümlülükleri

	31.03.2022	31.12.2021
1 yıl içerisinde ödenecekler	5.786.494	5.939.799
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	769.884	833.884
	6.556.378	6.773.683

NOT.8 ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31.03.2022	31.12.2021
Gelecek Aylara Ait Gelirler	508.287	508.287
Alınan Sipariş Avansları	41.902.660	26.410.627
	42.410.947	26.918.914

NOT. 9 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31.03.2022	31.12.2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	39.646.102	26.894.046
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	3.055.800	2.336.825
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-354.320	-335.204
Şüpheli Alacaklar	6.268.946	6.651.829
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-6.268.946	-6.651.829
	42.347.582	28.895.667

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT. 9 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6.622.742	5.632.088
Borç Senetleri	8.622.816	11.394.457
Borç Senetleri Reeskontu (-)	-141.201	-372.463
Gider Tahakkukları	154.851	-
	15.259.208	16.654.082

NOT.10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Kısa Vadeli Alacaklar

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	193.509	193.509
	193.509	193.509

Diğer Uzun Vadeli Alacaklar

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	160.336	160.336
	160.336	160.336

Diğer Kısa Vadeli Borçlar

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	28.715.809	27.995.461
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	312.447	495.872
	29.028.256	28.491.333

NOT.11 STOKLAR

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
İlk Madde ve Malzeme	14.809.464	16.011.688
Yarı Mamüller-Üretim	10.200.264	5.958.779
Mamuller	15.571.940	15.571.940
Ticari Mallar	8.560.687	8.632.232
Diğer Stoklar	9.322	9.322
Toplam	49.151.677	46.183.961

NOT.12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	5.243.833	8.970.423
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.159.598	-
	6.403.431	8.970.423

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
--	--------------------------	--------------------------

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Gelecek Aylara Ait Giderler	344	1.167.511
	344	1.167.511

NOT.13 MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2022</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.03.2022</u>
Arazi ve Arsalar	7.228.425	-	-	-	7.228.425
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	15.227.139	-	-	-	15.227.139
Makine, tesis ve cihazlar	30.163.863	347.017	(77.915)	-	30.432.965
Taşıtlar	895.216	-	-	-	895.216
Demirbaşlar	702.005	-	-	-	702.005
	54.225.203	347.017	-77.915	-	54.494.304

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1.01.2022</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.03.2022</u>
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	1.496.810	76.136	-	-	1.572.946
Makine, tesis ve cihazlar	17.245.238	571.460	(5.844)	-	17.810.854
Taşıtlar	846.152	8.384	-	-	854.536
Demirbaşlar	561.615	4.265	-	-	565.880
	20.158.370	660.245	(5.844)	-	20.812.771
Net Kayıtlı Değeri	34.066.832	-313.228	-72.071	-	33.681.532

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2021</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.12.2021</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
Tesis, Makine ve Cihazlar	28.129.597	528.933	-	1.505.333	30.163.863
Taşıtlar	1.069.228	-	-174.012	-	895.216
Demirbaşlar	691.918	10.087	-	-	702.005
	39.558.246	539.019	-174.012	14.301.949	54.225.203

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1.01.2021</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.12.2021</u>
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	420.261	14.522	-	1.062.027	1.496.810
Tesis, Makine ve Cihazlar	14.384.804	2.194.962	-	665.472	17.245.238
Taşıtlar	923.491	33.537	-110.876	-	846.152
Demirbaşlar	544.676	16.939	-	-	561.615
	16.281.786	2.259.960	-110.876	1.727.499	20.158.370
Net Kayıtlı Değeri	23.276.460	-1.720.941	-63.136	12.574.450	34.066.832

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1.01.2022	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31.03.2022
Haklar	187.832	-	-	-	187.832
Birikmiş Amortismanlar	-152.844	-3.139	-	-	-155.983
Net Defter Değeri	34.988	-3.139	-	-	31.849

	1.01.2021	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31.12.2021
Haklar	163.675	24.157	-	-	187.832
Gayrimenkuller (Finansal Kiralama)	14.501.028	-	-	-14.501.028	-
Makinalar (Finansal Kiralama)	1.505.333	-	-	-1.505.333	-
Birikmiş Amortismanlar	-1.728.991	-229.972	-	1.806.119	-152.844
Net Defter Değeri	14.441.045	-205.815	-	-	34.989

NOT.15 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31.03.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin, ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Verilen Teminatlar	31.03.2022	31.12.2021
Teminat Mektupları	2.359.000	2.209.000
Alacak Temliki	-	-
TOPLAM	2.359.000	2.209.000

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
31.03.2022	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	2.359.000	2.359.000
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	-	-	2.359.000	2.359.000

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.15 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
31.12.2021	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	2.209.000	2.209.000
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	-	-		

NOT.16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kısa Vadeli Borçlar	31.03.2022	31.12.2021
Personele Borçlar	524.781	404.555
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.512.180	4.176.907
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş SSK Vergi ve Diğer Yükümlülükler	1.376.072	-
	5.413.033	4.581.462

Uzun Vadeli Borçlar	31.03.2022	31.12.2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.281.460	862.769
	1.281.460	862.769

NOT.17 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	31.03.2022	31.12.2021
Devreden KDV	1.723.744	1.233.962
	1.723.744	1.233.962

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	31.03.2022	31.12.2021
Gider Tahakkukları	-	154.851

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Diğer Vergiler	2.422.903	3.035.737
Gerçek Ücret Gelir Vergisi Kesintisi ve Damga Vergisi	105.006	181.930
	2.527.909	3.372.518

NOT.18 ÖZKAYNAKLAR

A-Ödenmiş Sermaye	%	31.03.2022	%	31.12.2021
Ali KELEŞ	4,10%	1.500.000	4,10%	1.500.000
Rana YILDIRIM	7,59%	2.777.959		-
Celalettin KELEŞ	0,32%	118.826	0,32%	118.826
Metin KURU	1,56%	570.000	1,56%	570.000
Raşit KURU	7,58%	2.773.166	7,58%	2.773.166
Halka Arz edilen Paylar	78,85%	28.860.049	86,44%	31.638.008
SERMAYE	100,00%	36.600.000	100,00%	36.600.000

Şirketin 2022 yılındaki sermayesi 36.600.000 TL'dir. (31.12.2021: 36.600.000 TL). Borsada işlem görmekte olan pay senetlerinin nominal değeri 36.600.000 TL'dir. Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir.

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

B-Hisse Senedi İhraç Primleri

	31.03.2022	31.12.2021
Hisse Senetleri İhraç Primleri	1.412.930	1.412.930
SERMAYE	1.412.930	1.412.930

C-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları

	31.03.2022	31.12.2021
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	7.005.930	7.005.930
DURAN VARLIK DEĞER ARTIŞ FONU	7.005.930	7.005.930

D-Tanımlanmış Fayda Plan.Yen.Değ.Kazanç/Kayıp

	31.03.2022	31.12.2021
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen.Değ.Kazanç/Kayıp	403.169	614.503
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen.Değ.Kazanç/Kayıp Vergi Etkisi		-174.833
TOPLAM	228.336	391.063

E-Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	31.03.2022	31.12.2021
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

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılırlar. Birinci tertip yedek akçe, toplamı yeniden değerlendirilmiş ödenmiş sermayenin % 20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın % 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, yeniden değerlendirilmiş sermayenin %

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5'ini geçen temettü dağılımlarının toplamı üzerinden % 10 olarak ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilmekte ve ödenmiş sermayenin % 50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılmamaktadır.

NOT.18 ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

TMS 19 standardının benimsenmesi sonucunda diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç ve kayıplardan oluşmaktadır.

31.03.2022 tarihi itibarıyla aktüeryal kayıp kazanç tutarı (211.334) TL'dir.

31.12.2021 tarihi itibarıyla aktüeryal kayıp kazanç tutarı (336.839) TL'dir.

F-NET KAR/ZARAR

	31.03.2022	31.12.2021
Önceki Dönem Karı	3.173.497	18.862.045
Önceki Dönem Zararı	-21.404.447	-33.531.220
Önceki Dönem Kar/Zararı	-18.230.950	-14.669.175
Dönem Karı	-	3.068.822
Dönem Zararı	-1.199.341	-6.630.597
Dönem Kar/Zararı	-1.199.341	-3.561.775
Toplam Kar/Zarar	-19.430.291	-18.230.950

NOT 19 – HASILAT

1 Ocak 2022-31 Mart 2022

Matbaa-Kırtasiye

Satış Gelirleri	13.906.211
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	-766.626
Satışların Maliyeti	-10.306.217
Brüt Satış Karı/Zararı	2.833.368

1 Ocak 2021-31 Mart 2021

Matbaa-Kırtasiye

Satış Gelirleri	22.429.274
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	-7.682.535
Satışların Maliyeti	-12.123.956
Brüt Satış Karı/Zararı	2.622.783

NOT 20– NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

A-PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Personel Giderleri (-)	-59.274	-61.721
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	-48.199	-54.408
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	-117.768	-291.473
Çeşitli Giderler (-)	-492.203	-166.091

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Amortisman Giderler (-)	-964	-
Toplam	-718.409	-573.693

NOT 20- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

B-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Personel Giderleri (-)	-242.395	-188.619
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	-2.981	-5.515
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	-154.906	-126.983
Çeşitli Giderler (-)	-305.336	-43.691
Amortisman Giderler (-)	-5.830	-1.504
Toplam	-711.448	-366.311

NOT 21- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kambiyo Karları	23.964	119.741
Reeskont Faiz Geliri	476.405	1.011.486
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	346.651	150.001
Konusu Kalmayan Karşılıklar	382.883	-
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	500	16.344
Esas Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	1.230.403	1.297.572

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Karşılık Giderleri	-35.470	-
Kur Farkı Gideri	-908.893	-321.328
Reeskont Faiz Giderleri	-726.783	-551.526
Diğer gider ve zararlar	-195.785	-226.361
Diğer Gider ve Zararlar	-93.071	-14.616
Esas Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	-1.960.002	-1.113.832

NOT.22 FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faiz Gelirleri	-	136
Finansal Gelirler Toplamı	-	136

NOT.23 FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Finansman Giderleri	-1.592.639	-1.645.339
Finansal Giderler Toplamı	-1.592.639	-1.645.339

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 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 2022 yılında %23, 2021 yılında ise %20'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 %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını 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 2022 tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %23'tür. 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 2022 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %23 kullanılmıştır.

Gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	31.03.2022	31.03.2021
Ertelenmiş Vergi Gideri	-282.114	-1.438.088
Toplam Vergi Geliri / Gideri	-282.114	-1.438.088

Bilanço tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Ertelenmiş Finansman Giderleri(Reeskont)	-354.320	-335.204	81.494	83.801
Şüpheli Alacak Karşılıkları	-6.268.946	-6.651.829	1.441.858	1.659.096
Ertelenmiş Finansman Gelirleri(Reeskont)	-141.201	-372.463	-32.476	-93.116
Duran Varlıklara İlgili Düzeltmeler	-4.697.056	4.963.844	1.080.323	1.240.961
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.281.460	862.769	294.736	215.692
Birikmiş İzin Ücret Karşılıkları	382.231	346.761	87.913	86.690

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Kredilere İlişkin Düzeltme	-522.832	-557.321	-120.251	-139.330
Gider Tahakkuku	154.851	154.851	35.616	38.713
Diğer	378.684	376.223	83.845	94.056
Toplam	-9.787.129	-11.140.057	2.953.056	3.186.563

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.

	31.03.2022	31.03.2021
Net Dönem Karı / Zararı	-1.199.341	-1.213.383
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	36.600.000	36.600.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	-0,03	-0,03

NOT.26-İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar (*)	76.994	432.730
	76.994	432.730

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

(*) 2022 ve 2021 yılında yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarına ödenen ücret raporlanmıştır.

1 Ocak - 31 Mart 2022

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	-	-	-	-	-	5.902.239	-	-
Celalettin KELEŞ	-	-	-	-	-	1.688.423	-	-
Meliha Bahar KELEŞ	-	-	-	-	-	12.610.803	-	-
Ali YILDIRIM	-	-	-	-	-	6.646.500	-	-
Abdurrahman YILDIRIM	-	-	-	-	-	175.000	-	-
Büşra KURTULMUŞ	-	-	-	-	-	1.692.844	-	-
	-	-	-	-	-	28.715.809	-	-

1 Ocak - 31 Aralık 2021

	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari		Ticari		Ticari		Ticari	
	Ticari	olmayan	Ticari	olmayan	Ticari	olmayan	Ticari	olmayan
Ortaklar								
Ali KELEŞ						1.018.392		
Celalettin KELEŞ						1.688.422		
Meliha Bahar KELEŞ						18.670.803		
Ali YILDIRIM	-	-	-	-	-	4.700.000	-	-
Abdurrahman YILDIRIM						225.000		
Büşra KURTULMUŞ		-	-			1.692.844		
	-	-	-	-	-	27.995.461	-	-

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri (net) aşağıdaki gibidir.

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
	31.03.2022			31.12.2021		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1.Ticari Alacaklar	355.312	24.275	-	38.612	2.897	-
2. Finansal Varlıklar	607.881	34.846	6.008	90.753	8	6.008
2a.Parasal Finansal Varlıklar(Kasa,Banka hesapları dahil)	607.881	34.846	6.008	90.753	8	6.008
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	797.673	-	48.981	-	-	-
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.760.866	59.120	54.989	129.365	2.905	6.008
9.Toplam Varlıklar (4+8)	1.760.866	59.120	54.989	129.365	2.905	6.008
10.Ticari Borçlar	8.145.124	29.980	472.302	2.939.964	154.617	57.918
11.Finansal Yükümlülükler	1.405.956	-	86.177	490.365	-	32.445
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	9.551.080	29.980	558.479	3.430.329	154.617	90.363
15.Finansal Yükümlülükler	1.007.402	-	61.748	1.922.343	-	127.190
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.007.402	-	61.748	1.922.343	-	127.190
18.Toplam Yükümlülükler(13+17)	10.558.482	29.980	620.226	5.352.672	154.617	217.553
20.Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(8.797.616)	29.140	(565.238)	(5.223.307)	(151.711)	(211.545)
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.595.290)	29.140	(614.218)	(5.223.307)	(151.711)	(211.546)

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 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 1' de açıklanan kredileri de içeren borçlar ile Not 7 'de 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.

	31.03.2022	31.12.2021
Toplam Borçlar	110.287.875	95.862.473
Eksi:Nakit ve nakit benzeri değerler	632.922	122.896
Net Borç	109.654.953	95.739.577
Toplam Özkaynak	28.324.472	29.686.540
Net Borç/ Özsermaye oranı	3,87	3,23

B.Önemli Muhasebe Politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı 'Önemli Muhasebe Politikaları 'dipnotunda 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 2022 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 7 No.lu dipnotta açıklanmıştır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	31.03.2022	31.12.2021
Sabit faizli finansal araçlar	13.984.832	13.194.119
Finansal varlıklar		-
Finansal yükümlülükler	13.984.832	13.194.119
Değişken faizli finansal araçlar	-	1.440.515
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	-	1.440.515
Toplam Varlıklar	-	-
Toplam Yükümlülükler	13.984.832	14.634.634

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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022 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

	31.03.2022 Kar/Zarar		31.12.2021 Kar/Zarar	
ANAPARALAR ÜZERİNDEN HESAPLANAN YUKUMLULUKLER	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net yükümlülüğü	(42.730)	42.730	202.580	(202.580)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	(42.730)	42.730	202.580	(202.580)
4-Avro net yükümlülüğü	1.002.085	(1.002.085)	319.727	(319.727)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.002.085	(1.002.085)	319.727	(319.727)
TOPLAM (3+6+9+12+13)	959.355	(959.355)	522.307	(522.307)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:
31.03.2022

	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)	-	42.347.582	-	193.509
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	42.347.582	-	193.509
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 (-)	-	6.268.946	-	-
-Net değer teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	(6.268.946)	-	-
-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 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31.12.2021

	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)	-	(335.204)	-	193.509
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	(335.204)	-	193.509
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan,aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net 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)	-	5.395.144	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(5.395.144)	-	-
-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 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31.03.2022

	Alacaklar Ticari Alacaklar	Alacaklar Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	42.347.582	193.509	517.628	
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 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31.12.2021

	Alacaklar Ticari Alacaklar	Alacaklar Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	(335.204)	193.509	16.352	
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 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31.03.2022							
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 Yılda Uzun (IV)	
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler							
Banka kredileri vadeleri belli	3.897.839	3.897.839	-	1.448.851	2.448.988	-	
Banka kredileri vadeleri belli değil	3.530.617	-	-	3.530.617	-	-	
Finansal kiralama yükümlülükleri	6.556.736	6.556.736	-	6.556.736	-	-	
Ticari borçlar	15.259.208	15.259.208	-	15.259.208	-	-	
Diğer borçlar	29.028.256	29.028.256	-	29.028.256	-	-	
31.03.2022							
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 Yılda Uzun (IV)	
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler							
Banka kredileri vadeleri belli	3.897.839	3.897.839	-	1.448.851	2.448.988	-	
Banka kredileri vadeleri belli değil	3.530.617	-	-	3.530.617	-	-	
Finansal kiralama yükümlülükleri	6.556.736	6.556.736	-	6.556.736	-	-	
Ticari borçlar	15.259.208	15.259.208	-	15.259.208	-	-	
Diğer borçlar	29.028.256	29.028.256	-	29.028.256	-	-	
31.12.2021							
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 Yılda Uzun (IV)	
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler							
Banka kredileri vadeleri belli	(588)	6.988.436	-	4.266.263	2.722.173	-	
Banka kredileri vadeleri belli değil	872.515	872.515	-	872.515	-	-	
Finansal kiralama yükümlülükleri	(13.827)	6.773.683	-	5.939.799	833.884	-	
Ticari borçlar	17.021.958	16.654.082	-	16.654.082	-	-	
Diğer borçlar	28.491.333	28.491.333	-	28.491.333	-	-	

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31.12.2021 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	(588)	6.988.436	-	4.266.263	2.722.173	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	872.515	872.515	-	872.515	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	(13.827)	6.773.683	-	5.939.799	833.884	-
Ticari borçlar	17.021.958	16.654.082	-	16.654.082	-	-
Diğer borçlar	28.491.333	28.491.333	-	28.491.333	-	-

NOT.29- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur (31.12.2021 yoktur)

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

Yoktur (31.12.2021 yoktur)