

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

**1 OCAK-31 MART 2023 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	12
NOT.7 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	12
NOT.8 ERTELENMİŞ GELİRLER	13
NOT.9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13
NOT.10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	13-14
NOT.11 STOKLAR	14
NOT.12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	14
NOT.13 MADDİ DURAN VARLIKLAR	14-15
NOT.14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	15
NOT.15 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	15-16
NOT.16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	17
NOT.17 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	17
NOT.18 ÖZKAYNAKLAR	17-18
NOT.19 HASILAT	19
NOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	19
NOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	20
NOT.22 FİNANSAL GELİRLER	20
NOT.23 FİNANSAL GİDERLER	20
NOT.24 ERTENLENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	21
NOT.25 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	21
NOT.26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	22
NOT.27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEY	23
NOT.28 FİNANSAL ARAÇLAR	24-27
NOT.29 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	27
NOT.30 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	27

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak-31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		129.764.657	105.158.157
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	243.492	419.980
Ticari Alacaklar	9	37.328.235	32.965.510
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		37.328.235	32.965.510
Diğer Alacaklar	10	401.344	401.344
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		401.344	401.344
Stoklar	11	69.280.469	57.225.407
Peşin Ödenmiş Giderler	12	21.659.054	13.402.901
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		21.659.054	13.402.901
Diğer Dönen Varlıklar	17	852.064	743.015
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		852.064	743.015
ARA TOPLAM		129.764.657	105.158.157
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		57.887.556	59.309.019
Diğer Alacaklar	10	160.336	160.336
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar.		160.336	160.336
Maddi Duran Varlıklar	13	52.259.762	53.497.097
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	3.375	3.375
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.375	3.375
Peşin Ödenmiş Giderler.	12	15.606	15.223
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler.		15.606	15.223
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	5.448.475	5.632.986
TOPLAM VARLIKLAR		187.652.214	164.467.177

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak-31 Aralık 2022
KAYNAKLAR	Dipnot Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		141.695.495	120.017.576
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	1.375.648	1.532.928
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.375.648	1.532.928
Banka Kredileri		374.008	311.294
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.001.640	1.221.634
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	1.448.762	1.449.346
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.448.762	1.449.346
Banka Kredileri		1.448.762	1.449.346
Ticari Borçlar	9	37.112.158	28.025.747
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		37.112.158	28.025.747
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	4.402.507	1.065.178
Diğer Borçlar	10-26	75.724.852	67.622.154
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		75.424.803	67.496.775
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		300.049	125.379
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	9.656.849	8.307.212
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		9.656.849	8.307.212
Kısa Vadeli Karşılıklar		365.963	465.842
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		365.963	465.842
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	11.608.756	11.549.170
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.608.756	11.549.170
ARA TOPLAM		141.695.495	120.017.576
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.026.588	2.383.784
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	1.281.243	1.586.016
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.281.243	1.586.016
Banka Kredileri		1.281.243	1.586.016
Uzun Vadeli Karşılıklar		745.345	797.768
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		745.345	797.768
ÖZKAYNAKLAR		43.930.131	42.065.816
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		43.930.131	42.065.816
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 Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	18	5.984.560	7.304.394
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		-1.021.370	298.464
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		7.005.930	7.005.930
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	18	2.507.566	2.507.566
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	18	-5.759.074	-18.931.967
Net Dönem Karı/Zararı	18	3.184.148	13.172.893
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		187.652.214	164.467.177

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	23.800.648	13.139.585
Satışların Maliyeti (-)	19	-18.235.892	-10.306.217
BRÜT KAR/ZARAR		5.564.756	2.833.368
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	-950.574	-711.448
Pazarlama Giderleri (-)	20	-374.002	-718.409
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	3.386.403	1.230.403
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	-1.999.686	-1.960.002
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		5.626.896	673.912
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.500	1.500
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		5.628.396	675.412
Finansman Gelirleri		-	-
Finansman Giderleri (-)	23	-1.929.779	-1.592.639
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		3.698.618	-917.227
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		-514.469	-282.114
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	-514.469	-282.114
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		3.184.148	-1.199.341
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI			
DÖNEM KARI/ZARARI		3.184.148	-1.199.341
		-	
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		-	
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	
Ana Ortaklık Payları		3.184.148	-1.199.341
		3.184.148	-1.199.341
Pay başına kazanç		0,09	-0,03
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	25	0,09	-0,03
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç			

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
DÖNEM KARI/ZARARI		3.184.148	-1.199.341
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.319.569	162.727
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		1.649.527	211.334
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-329.958	-48.607
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	-329.958	-48.607
DİĞER KAPSAMLI GELİR		1.319.569	162.727
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.503.717	-1.036.614
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		4.503.717	-1.036.614
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		4.503.717	-1.036.614

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

VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Yeniden Sınıflandırılmış Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.448.119	7.100.662
Dönem Karı (Zararı)	21	3.184.148	-1.199.341
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.269.544	-3.009.240
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	1.237.335	663.384
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	19	-152.302	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-152.302	-

Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		184.511	-3.873.512
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-	200.888
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-3.005.573	11.309.243
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-4.362.725	11.357.192
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-4.362.725	11.357.192
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-109.049	-183.659
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-109.049	-183.659
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	12	-12.055.061	-14.706.865
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-8.256.536	-
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	9.086.411	-2.850.963
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		9.086.411	-2.850.963
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		3.337.330	-
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	8.004.421	17.693.538
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		8.004.421	17.693.538
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		1.349.637	-
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-	-999.353
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15-16	-	77.915
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	77.915
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15-16	-	-347.017
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	-347.017
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-	-1.263.855
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-	533.604
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.624.607	-5.555.387
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.624.607	-5.555.387
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	-1.624.607	-5.555.387
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-176.488	545.922
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-176.488	545.922
D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		419.980	87.000
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		243.492	632.922

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar
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
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
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	298.464	2.507.566	-18.931.967	13.172.893	42.065.816
Transferler	-	-	-	-	-	-	13.172.893	-	13.172.893
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-1.319.834	-	-	-9.988.744	-11.308.578
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-1.319.834	-	-	-	-1.319.834
Dönem Karı/Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-9.988.744	-9.988.744
31 Mart 2023 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	-1.021.370	2.507.566	-5.759.074	3.184.149	43.930.131

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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, 31.03.2023 ve 31.12.2022 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı şöyledir.

	%	31.03.2023
Ali KELEŞ	4,10%	1.500.000
Raşit KURU	4.10%	1.500.000
Diğer	91,80%	33.600.000
SERMAYE	100	36.600.000
	%	31.12.2022
Ali KELEŞ	4,10%	1.500.000
Raşit KURU	4.10%	1.500.000
Diğer	91,80%	33.600.000
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
31.03.2023	92
31.12.2022	109

Finansal tabloların onaylanması:

01 Ocak- 31 Mart 2023 dönemine ait finansal tablolar yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 2 Mayıs 2023 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") 13.06.2013 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 ("KGG") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGG tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir. Finansal tablolar, KGG tarafından 04.10.2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun sunulmuştur.

b) Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

KGG 20.01.2022 tarihinde, TFRS uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGG tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 31.03.2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır. Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu, vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

d) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, aşağıda belirtilen gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen kalemler hariç olmak üzere, 31.12.2004'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.

e) 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.

f) 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 değer tespiti 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 ve ABD Doları / TL kurlarındaki dönemsel değişimler raporlama dönemleri sonu itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023			31.12.2022		
Döviz Türü	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış
USD	19,1532	19,1878	19,1398	18,6983	18,7320	18.6852
AVRO	20,8450	20,8825	20,8304	19,9349	19,9708	19,9209

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK TFRS 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 Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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 muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

- 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 işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'ye 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 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.

b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket'in faaliyetleri ile ilgili olmadığından listelenmemiştir.

c) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Şirket söz konusu değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket faaliyetleriyle ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

Önemli muhasebe değerlendirme tahmin ve varsayımları

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 31 Mart 2023 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır. İlgili Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir. Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları mali tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir.

Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansada, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. Finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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.
- TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri'; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir. Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerinin Şirket finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

NOT.3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31.12.2022 Yoktur.)

NOT.4 İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (31.12.2022 Yoktur.)

NOT 5- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2023	31.12.2022
Kasa	12.643	331.627
TL	12.643	212.018
EURO	-	119.609
Vadesiz Banka Hesapları	227.173	73.308

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

TL	159.427	67.206
EURO	65.317	2.852
USD	2.429	3.250
Diğer Hazır Değerler	3.675	15.044
Toplam	243.492	419.980

NOT.6 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2022; Yoktur.)

NOT.7 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	374.008	311.294
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	1.023.696	1.268.577
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	-22.056	-46.944
U.V.Banka Kredilerinin Anapara		
Taksit ve Faizleri	1.448.762	1.449.346
Toplam	2.824.411	2.982.273

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2022</u>
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	1.281.243	1.586.016
Toplam	1.281.243	1.586.016

Kısa Vadeli Banka Kredileri(*)

		<u>Orijinal para cinsi</u>	-	<u>TL karşılığı</u>		<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Banka Kredileri/TL	TL	1.822.770	1.760.640	1.822.770	1.760.640	10,57%-15%	10,57%-15%
	TOPLAM	1.822.770	1.760.640	1.822.770	1.760.640		

Uzun Vadeli Banka Kredileri(*)

		<u>Orijinal para cinsi</u>	-	<u>TL karşılığı</u>	-	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Banka Kredileri/TL	TL	1.281.243	1.586.016	1.281.243	1.586.016	10,57%-15%	0,95%-1,08%
	TOPLAM	1.281.243	1.586.016	1.281.243	1.586.016		

Banka Kredi yükümlülükleri

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
1 yıl içerisinde ödenecekler	1.822.770	1.760.640
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	1.110.161	1.163.725
2-3 yıl içerisinde ödenecekler	171.083	422.291
	3.104.013	3.346.656

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

Finansal Kiralama Yükümlülükleri

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
1 yıl içerisinde ödenecekler	1.001.640	1.221.364
	1.001.640	1.221.364

NOT.8 ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gelecek Aylara Ait Gelirler	508.287	508.287
Alınan Sipariş Avansları	9.148.562	7.798.925
Toplam	9.656.849	8.307.212

NOT 9- TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ticari alacaklar	37.473.310	31.202.510
Alacak Senetleri	201.003	2.065.000
Alacak Senetleri Reeskontu(-)	-346.079	-302.000
Şüpheli Alacaklar	5.894.995	6.524.811
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-5.894.995	-6.524.811
	37.328.235	32.965.510

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ticari Borçlar	17.269.104	7.232.407
Borç Senetleri	20.304.343	21.604.073
Borç Senetleri Reeskontu(-)	-461.289	-810.733
	37.112.158	28.025.747

NOT.10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Kısa Vadeli Alacaklar

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	193.509	193.509
Diğer Çeşitli Alacaklar	207.835	207.835
	401.344	401.344

Diğer Uzun Vadeli Alacaklar

31.03.2023 31.12.2022

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

Verilen Depozito ve Teminatlar	160.336	160.336
	160.336	160.336

<u>Diğer Kısa Vadeli Borçlar</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	75.424.803	67.496.775
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	300.049	125.379
	75.724.852	67.622.154

NOT.11 STOKLAR

<u>Stoklar</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İlk Madde ve Malzeme	20.833.112	22.277.839
Yarı Mamüller-Üretim	20.136.884	11.900.983
Mamuller	15.518.064	11.319.443
Ticari Mallar	12.783.086	11.717.821
Diğer Stoklar	9.322	9.322
Toplam	69.280.469	57.225.407

NOT.12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Verilen Sipariş Avansları	21.654.770	13.402.901
Gelecek Aylara Ait Giderler	4.285	-
Toplam	21.659.054	13.402.901

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	15.606	15.223
Toplam	15.606	15.223

NOT.13 MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2023</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.03.2023</u>
Arazi ve Arsalar	7.228.425	-	-	-	7.228.425
Binalar	15.227.139	-	-	-	15.227.139
Makine, tesis ve cihazlar	52.662.021	-	-	-	52.662.021
Taşıtlar	860.948	-	-	-	860.948
Demirbaşlar	702.005	-	-	-	702.005
Toplam	76.680.538	-	-	-	76.680.538

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1.01.2023</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.03.2023</u>
Binalar	1.701.353	176.136	-	-	1.877.489
Makine, tesis ve cihazlar	20.078.733	1.058.106	-	-	21.136.839
Taşıtlar	825.863	-	-	-	825.863
Demirbaşlar	577.491	3.092	-	-	580.583

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

Birikmiş Amortisman	23.183.440	1.237.334	-	-	24.420.774
Net Kayıtlı Değeri	53.497.097	-1.237.334			52.259.762

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2022</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.12.2022</u>
Arazi ve Arsalar	7.228.425	-	-	-	7.228.425
Binalar	15.227.139	-	-	-	15.227.139
Makine, tesis ve cihazlar	30.163.863	22.576.076	-77.917	-	52.662.021
Taşıtlar	895.216	-	-34.268	-	860.948
Demirbaşlar	702.005	-	-	-	702.005
Toplam	54.216.647	22.576.076	-112.185	-	76.680.538

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1.01.2022</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>31.12.2022</u>
Binalar	1.496.810	204.543	-	-	1.701.353
Makine, tesis ve cihazlar	17.245.238	2.852.121	-18.626	-	20.078.733
Taşıtlar	846.152	13.979	-34.268	-	825.863
Demirbaşlar	561.615	15.876	-	-	577.491
Birikmiş Amortisman	20.149.814	3.086.519	-52.894	-	23.183.440
Net Kayıtlı Değeri	34.066.833	19.489.557	-	-	53.497.097

NOT.14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>1.01.2023</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transferler</u>	<u>31.03.2023</u>
Haklar	187.832	-	-	-	187.832
Toplam	187.832	-	-	-	187.832
Birikmiş Amortismanlar	-184.456	-	-	-	-184.456
Net Defter Değeri	3.375	-	-	-	3.375

	<u>1.01.2022</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transferler</u>	<u>31.12.2022</u>
Haklar	187.832	-	-	-	187.832
Toplam	187.832	-	-	-	187.832
Birikmiş Amortismanlar	-152.843	-	-	-	-184.456
Net Defter Değeri	34.989	-	-	-	3.375

NOT.15 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31.03.2023 ve 31.12.2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin, ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

<u>Verilen Teminatlar</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Teminat Mektupları	4.362.569	4.362.569
TOPLAM	4.362.569	4.362.569

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
31.03.2023	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	4.362.569	4.362.569
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	-	-	4.362.569	4.362.569

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
31.12.2022	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	4.362.569	4.362.569
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	-	-	4.362.569	4.362.569

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 16- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kısa Vadeli Borçlar	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Personele Borçlar	2.958.730	762.637
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.443.777	302.540
Toplam	4.402.507	1.065.178

NOT.17 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Dönen Varlıklar

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Devreden KDV	852.064	743.015
Toplam	852.064	743.015

b) Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gider Tahakkukları	154.851	154.851
Ödenecek Vergi ve Fonlar	340.138	85.783
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	11.113.767	11.308.536
Toplam	11.608.756	11.549.170

NOT.18 ÖZKAYNAKLAR

A-Ödenmiş Sermaye	Pay%	<u>31.03.2023</u>	Pay%	<u>31.12.2022</u>
Ali KELEŞ	4,10%	1.500.000	4,10%	1.500.000
Raşit KURU	4,10%	1.500.000	4,10%	1.500.000
Halka Arz edilen Paylar	91,80%	33.600.000	91,80%	33.600.000
Toplam	100,00%	36.600.000	100,00%	36.600.000

Şirketin 2023 mart dönemindeki sermayesi 36.600.000 TL'dir. (31.12.2022: 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	

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

B-Hisse Senedi İhraç Primleri

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Hisse Senedi İhraç Primleri	1.412.930	1.412.930
Toplam	1.412.930	1.412.930

C- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	7.005.930	7.005.930
Tanımlanmış Fayda Planları Yen. Ölçüm Kazançları/Kayıpları	-1.151.038	498.754
Tanımlanmış Fayda Planları Yen. Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	129.668	-200.290
Toplam	5.984.560	7.304.394

D-Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
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

E- Geçmiş Yıl Karları/Zararları

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Geçmiş Yıl Karları/Zararları	-5.579.074	-18.931.967
Toplam	-5.579.074	-18.931.967

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

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

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

31.03.2022 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 Dönem Karı/Zararı

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Net Dönem Karı/Zararı	3.184.148	13.172.893
Toplam	3.184.148	13.172.893

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 19 – HASILAT

1 Ocak 2023-31 Mart 2023

Matbaa-Kırtasiye

Satış Gelirleri	32.033.295
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	-8.232.647
Satışların Maliyeti	-18.235.892
Brüt Satış Karı/Zararı	5.564.756

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

NOT 20– NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

A-PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	31.03.2023	31.03.2022
Personel Giderleri (-)	-32.836	-59.274
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	-84.760	-48.199
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	-70.061	-117.768
Çeşitli Giderler(-)	-186.009	-492.203
Amortisman Giderler (-)	-337	-964
Toplam	-374.002	-718.409

B-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	31.03.2023	31.03.2022
Personel Giderleri (-)	-270.562	-242.395
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	-3.175	-2.981

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	-389.146	-154.906
Çeşitli Giderler(-)	-283.588	-305.336
Amortisman Giderler (-)	-4.102	-5.830
Toplam	-950.574	-711.448

NOT 21– ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	<u>31.03.2023</u>	31.03.2022
Kambiyo Karları	203.600	23.964
Reeskont Faiz Geliri	763.288	476.405
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	258.272	346.651
Konusu Kalmayan Karşılıklar	729.695	382.883
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	1.431.548	500
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	3.386.403	1.230.403

	<u>31.03.2023</u>	31.03.2022
Karşılık Giderleri	-	-35.470
Kur Farkı Gideri	-630.834	-908.893
Reeskont Faiz Giderleri	-1.156.811	-726.783
Diğer gider ve zararlar	-81.719	-195.785
Diğer Gider ve Zararlar	-130.322	-93.071
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	-1.999.686	-1.960.002

NOT.22 FİNANSAL GELİRLER

Yoktur (31.03.2022 Yoktur)

NOT.23 FİNANSAL GİDERLER

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.03.2022</u>
Finansman Giderleri	-1.896.910	-1.592.639
Ertelenmiş Finansman Giderleri	-32.869	-
Toplam	-1.929.779	-1.592.639

NOT.24 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar vergisi oranı 2023 yılında %20, 2022 yılında ise %23'tür. 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 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 2023 tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20'dir. 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %20 kullanılmıştır.

Gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	31.03.2023	31.03.2022
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	-514.469	-282.114
Toplam Vergi Geliri / Gideri	-514.469	-282.114

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)	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Ertelenmiş Finansman Giderleri(Reeskont)	-346.078	-301.999	69.216	60.400
Şüpheli Alacak Karşılıkları	-5.894.995	-6.524.811	1.178.999	1.304.962
Ertelenmiş Finansman Gelirleri(Reeskont)	-461.289	-810.733	-92.258	-162.147
Duran Varlıklara İlgili Düzeltmeler	-19.659.841	-20.172.519	3.931.968	4.034.504
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	745.345	797.768	149.069	159.554
Birikmiş izin Ücret Karşılıkları	365.963	465.842	73.193	93.168
Kredilere İlişkin Düzeltme	32.119	53.401	6.424	10.680
Gider Tahakkuku	154.851	154.851	30.970	30.970
Diğer	512.101	512.101	100.895	100.895
Toplam	-24.551.824	-25.826.099	5.448.475	5.632.986

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT. 25–HİSSE BAŞINA KAYIP/KAZANÇ

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

	31.03.2023	31.03.2022
Net Dönem Karı / Zararı	3.184.148	-1.199.341
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	36.600.000	36.600.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	0,09	-0,03

NOT.26–İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

2023 ve 2022 yılında yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılara ödenen ücret raporlanmıştır.

	31.03.2023	31.12.2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	153.987	415.751
Toplam	153.987	415.751

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

1 Ocak - 31 Mart 2023

	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ali KELEŞ	-	-	-	-	-	42.144.253	-	-
Celalettin KELEŞ	-	-	-	-	-	3.692.418	-	-
Meliha Bahar KELEŞ	-	-	-	-	-	12.322.277	-	-
ALİ YILDIRIM	-	-	-	-	-	14.360.326	-	-
ABDURRAHMAN YILDIRIM	-	-	-	-	-	458.322	-	-
BÜŞRA KURTULMUŞ	-	-	-	-	-	2.447.206	-	-
Toplam	-	-	-	-	-	75.424.803	-	-

1 Ocak - 31 Mart 2022

	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ali KELEŞ						34.649.828		
Celalettin KELEŞ	-	-	-	-	-	3.604.721	-	-
Meliha Bahar KELEŞ		-	-			12.387.946		
ALİ YILDIRIM						14.017.760		
ABDURRAHMAN YILDIRIM						447.436		
BÜŞRA KURTULMUŞ	-	-	-	-	-	2.389.084	-	-

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

Toplam					-	67.496.775	-	-
---------------	--	--	--	--	---	-------------------	---	---

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri (net) aşağıdaki gibidir.

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
	31.03.2023			31.12.2022		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1.Ticari Alacaklar	-	-	-	2.202.701	112.769	4.721
2. Finansal Varlıklar	73.083	308	3.223	125.714	174	6.143
2a.Parasal Finansal Varlıklar(Kasa,Banka hesapları dahil)	73.083	308	3.223	125.714	174	6.143
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	1.036.309	-	49.715	3.073.882	-	154.196
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.109.392	308	52.938	5.402.297	112.943	165.060
5.Ticari Alacaklar (uzun vadeli)	-	-	-	-	-	-
6.Finansal Varlıklar (uzun vadeli)	-	-	-	-	-	-
6a.Parasal Finansal Varlıklar (uzun vadeli)	-	-	-	-	-	-
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar (uzun vadeli)	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	-	-	-	-	-	-
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9.Toplam Varlıklar (4+8)	1.109.392	308	52.938	5.402.297	112.943	165.060
10.Ticari Borçlar	2.136.732	68.750	39.151	1.575.821	9.830	69.686
11.Finansal Yükümlülükler	1.090.108	-	52.202	1.233.157	-	61.748
12.Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	3.226.840	68.750	91.353	2.808.978	9.830	131.434
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16.Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18.Toplam Yükümlülükler(13+17)	3.226.840	68.750	91.353	2.808.978	9.830	131.434
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçlarının Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu(19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	-2.117.448	-68.442	-38.415	2.593.319	103.113	33.626
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-3.153.758	-68.442	-88.130	-480.563	103.113	-120.570
22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-

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.

	31.03.2023	31.12.2022
Toplam Borçlar	116.942.663	100.216.190
Eksi:Nakit ve nakit benzeri değerler	243.492	419.980
Net Borç	116.699.171	99.796.210
Toplam Özkaynak	43.930.131	42.065.816
Net Borç/ Özsermaye oranı	2,66	2,37

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 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

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

	31.03.2023	31.12.2022
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	3.731.645	4.256.995
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	374.008	311.294
Toplam Varlıklar	-	-
Toplam Yükümlülükler	4.105.653	4.568.289

Faiz oranı riski

31 Mart 2023,31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal borçlanmalar	3.731.645	4.256.995
Değişken faizli finansal araçlar		
Nakit ve nakit benzerleri	243.492	419.980
Ticari Alacaklar	-	-
Alınan güvence bedelleri	-	-
Finansal borçlanmalar	-	-

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 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

Döviz kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Cari Dönem

	31.03.2023		31.12.2022	
	Kar/Zarar		Kar/Zarar	
ANA PARALAR 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	131.325	-131.325	-193.151	193.151
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	131.325	-131.325	-193.151	193.151
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:	-	-	-	-
4-Avro net yükümlülüğü	184.037	-184.037	240.788	-240.788
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	184.037	-184.037	240.788	-240.788
TOPLAM (3+6+9+12+13)	315.363	-315.363	47.637	-47.637

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31.03.2023

	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)	-	37.328.235	-	561.680
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	37.328.235	-	561.680
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 (-)	-	-	-	-
-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)	-	-	-	-

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

31.12.2022

	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)	-	32.965.510	-	561.680
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	32.965.510	-	561.680
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 (-)	-	6.524.811	-	-
-Net değer teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-6.521.811	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değer teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-
E.Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-

NOT.29- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur (31.12.2022 yoktur)

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

Yoktur (31.12.2022 yoktur)