

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

**1 OCAK-30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

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	12
NOT.9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13
NOT.10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	13
NOT.11 STOKLAR	13
NOT.12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	14
NOT.13 MADDİ DURAN VARLIKLAR	14
NOT.14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	15
NOT.15 KISA ve UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	15
NOT.16 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	16
NOT.17 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	16
NOT.18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	16
NOT.19 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	16
NOT 20 ÖZKAYNAKLAR	17
NOT 21 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	18
NOT.22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	18
NOT.23 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	18-19
NOT.24 FİNANSAL GELİRLER	19
NOT.25 FİNANSAL GİDERLER	19
NOT.26 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI YÜKÜMLÜLÜĞÜ	19
NOT.27 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	20
NOT.28 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	20
NOT.29 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	20-21
NOT.30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	21
NOT 31- FİNANSAL ARAÇLAR	22-24
NOT 32-BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	24
NOT 33-DİĞER HUSUSLAR	24

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak-31 Aralık 2022
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		158.596.573	105.158.157
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	7.408.630	419.980
Ticari Alacaklar	9	30.965.061	32.965.510
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		30.965.061	32.965.510
Diğer Alacaklar	10	4.326.037	401.344
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.326.037	401.344
Stoklar	11	105.612.546	57.225.407
Peşin Ödenmiş Giderler	12	8.531.100	13.402.901
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		8.531.100	13.402.901
Diğer Dönen Varlıklar	19	1.753.199	743.015
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.753.199	743.015
ARA TOPLAM		158.596.573	105.158.157
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		58.615.904	59.309.019
Diğer Alacaklar	10	20.336	160.336
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar.		20.336	160.336
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		-	-
Maddi Duran Varlıklar	13	50.246.488	53.497.097
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	4.732	3.375
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.732	3.375
Peşin Ödenmiş Giderler.	12	35.993	15.223
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler.		35.993	15.223
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	8.308.354	5.632.986
Diğer Duran Varlıklar		-	-
TOPLAM VARLIKLAR		217.212.476	164.467.177

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak-31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		178.059.333	120.017.577
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	329.463	1.532.928
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		329.463	1.532.928
Banka Kredileri		329.463	311.294
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		-	1.221.634
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	6.612.042	1.449.346
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		6.612.042	1.449.346
Banka Kredileri		6.612.042	1.449.346
Ticari Borçlar	9	49.797.963	28.025.747
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		49.797.963	28.025.747
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	6.273.337	1.065.178
Diğer Borçlar	10-29	60.409.751	67.622.155
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		59.818.666	67.496.776
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		591.085	125.379
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	43.051.453	8.307.212
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		43.051.453	8.307.212
Kısa Vadeli Karşılıklar	15	1.076.421	465.842
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.076.421	465.842
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	10.508.903	11.549.170
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		10.508.903	11.549.170
ARA TOPLAM		178.059.333	120.017.577
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.697.088	2.383.784
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	740.854	1.586.016
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		740.854	1.586.016
Banka Kredileri		740.854	1.586.016
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	956.234	797.768
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		956.234	797.768
ÖZKAYNAKLAR		37.456.055	42.065.816
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		37.456.055	42.065.816
Ödenmiş Sermaye	20	36.600.000	36.600.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	20	1.412.930	1.412.930
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	20	6.046.386	7.304.394
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		-959.544	298.464
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		7.005.930	7.005.930
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	20	2.507.566	2.507.566
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	20	-5.759.074	-18.931.967
Net Dönem Karı/Zararı	20	-3.351.753	13.172.893
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			-
TOPLAM KAYNAKLAR		217.212.476	164.467.177

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2022
	Dipnot Referansları	1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022		
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	21	131.776.399	189.824.552	69.709.562	147.155.747
Satışların Maliyeti (-)	21	-117.373.502	-172.669.075	-59.930.657	-137.771.489
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar(Zarar)					
BRÜT KAR/ZARAR		14.402.897	17.155.477	9.778.905	9.384.258
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	-3.093.511	-2.262.262	-1.204.180	-688.363
Pazarlama Giderleri (-)	22	-1.247.838	-3.061.884	-473.281	-1.290.791
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	16.526.344	9.510.505	1.135.051	2.107.141
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	-26.849.855	-6.691.132	-3.530.265	-3.073.392
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		-261.962	14.650.704	5.706.231	6.438.853
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	1.500	388.531	-	387.031
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		-260.462	15.039.235	5.706.231	6.825.884
Finansman Gelirleri	24	11.350	4.591	7.605	4.591
Finansman Giderleri (-)	25	-5.358.673	-4.574.967	-2.421.385	-1.526.653
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		-5.607.785	10.468.859	3.292.451	5.303.822
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	26	2.256.032	-806.608	1.605.043	-162.868
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		2.256.032	-806.608	1.605.043	-162.868
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		-3.351.753	9.662.251	4.897.494	5.140.954
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI					
DÖNEM KARI/ZARARI		-3.351.753	9.662.251	4.897.494	5.140.954
Ana Ortaklık Payları		-3.351.753	9.662.251	4.897.494	5.140.954
Pay başına kazanç		-0,09	0,26	0,13	0,14
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	28	-0,09	0,26	0,13	0,14
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç					

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2023	1 Temmuz-30 Eylül 2022
DÖNEM KARI/ZARARI	20	-3.351.753	9.662.251	4.897.495	5.140.954
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.258.008	712.293	-42.513	655.974
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm					
Kazançları/Kayıpları	15	1.677.344	919.397	51.693	739.626
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak					
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	15	-419.336	-207.104	-94.206	-83.652
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		-419.336	-207.104	-94.206	-83.652
DİĞER KAPSAMLI GELİR		1.258.008	712.293	-42.513	655.974
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		-2.093.745	10.374.544	4.854.982	5.796.928
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		-2.093.745	10.374.544	4.854.982	5.796.928
Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
Ana Ortaklık Payları		-2.093.745	10.374.544	4.854.982	5.796.928

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 EYLÜL 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 Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.584.559	14.074.323
Dönem Karı (Zararı)	20	-3.351.753	9.662.251
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-3.351.753	9.662.251
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-3.143.558	4.052.988
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	3.315.796	2.019.942
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-488.963	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-488.963	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-2.675.368	599.504
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-3.295.023	1.433.542
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		11.079.870	-219.350
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	2.000.449	-46.304.504
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	2.000.449	-46.304.504
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-4.815.646	3.897.195
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	-4.815.646	3.897.195
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11	-48.387.139	-31.632.099
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		4.851.030	-
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	21.772.216	71.670.527
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	9	21.772.216	71.670.527
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		5.208.159	-
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-4.293.440	2.149.531
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	10	-4.293.440	2.149.531
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		34.744.241	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-	578.434
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		3.249.253	-5.678.709
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13-14	3.250.609	16.744
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.250.609	-
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	16.744
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13-14	-1.357	-2.961.552
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	-2.961.552
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.357	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16	-	1.332.363
Ödenen Faiz			-4.066.264
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	7	-845.162	-2.647.960
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	-845.162	-2.647.960
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	-845.162	-2.070.732
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları			-577.229
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.988.650	5.747.653
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.988.650	5.747.653
D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		419.980	122.896
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.408.630	5.870.549

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 EYLÜL 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	29.686.539
Transferler	-	-	-	-	-	-	-4.039.490	3.561.775	477.715
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-712.292	-	-	9.662.251	8.949.959
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-712.292	-	-	-	-712.292
Dönem Karı/Zararı	-	-	-	-	-	-	-	9.662.251	9.662.251
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	-321.229	2.507.566	-18.708.665	9.662.251	38.158.783
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)	-	-	-	-	-1.258.008	-	-	-16.524.646	-17.782.654
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-1.258.008	-	-	-	-1.258.008
Dönem Karı/Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-16.524.646	-16.524.646
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	-959.544	2.507.566	-5.759.074	-3.351.753	37.456.055

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 EYLÜL 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, 30.09.2023 ve 31.12.2022 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı şöyledir.

	%	30.09.2023
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
31.09.2023	115
31.12.2022	109

Finansal tabloların onaylanması:

01 Ocak- 30 Eylül 2023 dönemine ait finansal tablolar yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 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 (“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.

TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir. Finansal tablolar, KGK 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, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile; 1 Ocak – 30 Eylül 2023 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

KGK 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 KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30.09.2023 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 faaliyet 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 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 ve ABD Doları / TL kurlarındaki dönemsel değişimler raporlama dönemleri sonu itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023			31.12.2022		
Döviz Türü	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış
USD	27,3767	27,4260	27,3575	18,6983	18,7320	18.6852
AVRO	29,0305	29,0828	29,0101	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) 30 Eylül 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) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket'in faaliyetleri ile ilgili olmadığından listelenmemiştir.

c) 30 Eylül 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, 30 Eylül 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

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.

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

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.

30 Eylül 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 muhasebeleştirilmelerini 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.

30 Eylül 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

	30.09.2023	31.12.2022
Kasa	3.302.954	331.627
TL	3.302.954	212.018
EURO	-	119.609
Vadesiz Banka Hesapları	4.103.630	73.308
TL	1.356.381	67.206
EURO	6.829	2.852
USD	2.740.420	3.250
Diğer Hazır Değerler	2.046	15.044
Diğer Menkul Kıymetler	-	-
Toplam	7.408.630	419.980

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

NOT.6 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2022; Yoktur.)

NOT.7 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	329.463	311.294
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	1.268.578
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	-	-46.944
U.V.Banka Kredilerinin Anapara		
Taksit ve Faizleri	6.612.042	1.449.346
Toplam	6.941.505	2.982.274

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	740.854	1.586.016
Toplam	740.854	1.586.016

Kısa Vadeli Banka Kredileri(*)

		<u>Orijinal</u> <u>para cinsi</u>	-	<u>TL karşılığı</u>		<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Banka Kredileri/TL	TL	6.941.505	2.982.274	6.941.505	2.982.274	10,57%-15%	10,57%-15%
	TOPLAM	6.941.505	2.982.274	6.941.505	2.982.274		

Uzun Vadeli Banka
Kredileri(*)

		<u>Orijinal</u> <u>para cinsi</u>	-	<u>TL</u> <u>karşılığı</u>	-	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	
		<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Banka Kredileri/TL	TL	740.854	1.586.016	740.854	1.586.016	10,57%-15%	0,95%-1,08%
	TOPLAM	740.854	1.586.016	740.854	1.586.016		

Banka Kredi yükümlülükleri

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
1 yıl içerisinde ödenecekler	6.941.505	1.760.640
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	740.854	1.163.725
2-3 yıl içerisinde ödenecekler	-	422.291
	7.682.359	3.346.656

NOT.8 ERTELENMİŞ GELİRLER

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Gelecek Aylara Ait Gelirler	508.287	508.287
Alınan Sipariş Avansları	42.543.166	7.798.925
	43.051.453	8.307.212

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

NOT .9 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ALICILAR	-	31.202.510
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	29.997.533	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	1.165.400	2.065.000
Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	-302.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-197.872	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	12.597.290	6.524.811
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	-12.597.290	-6.524.811
	30.965.061	32.965.510

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ticari Borçlar	41.889.419	7.232.407
Borç Senetleri	8.540.041	21.604.074
Borç Senetleri Reeskontu(-)	-631.497	-810.733
	49.797.963	28.025.747

NOT.10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Diğer Kısa Vadeli Alacaklar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	193.509	193.509
Diğer Çeşitli Alacaklar	4.132.528	207.835
	4.326.037	401.344

<u>Diğer Uzun Vadeli Alacaklar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	20.336	160.336
	20.336	160.336

<u>Diğer Kısa Vadeli Borçlar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	59.818.666	67.496.776
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	591.085	125.379
	60.409.751	67.622.155

NOT.11 STOKLAR

<u>Stoklar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İlk Madde ve Malzeme	39.511.787	22.277.839
Yarı Mamüller-Üretim	38.276.566	11.900.983
Mamuller	15.159.445	11.319.443
Ticari Mallar	12.655.427	11.717.821
Diğer Stoklar	9.322	9.322
Toplam	105.612.546	57.225.407

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

NOT.12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Verilen Sipariş Avansları	-	13.402.901
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8.501.902	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	29.199	-
Toplam	8.531.100	13.402.901

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	35.993	15.223
Toplam	35.993	15.223

NOT.13 MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2023</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Cıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>30.09.2023</u>
Arazi ve Arsalar	7.228.425	-	-	-	7.228.425
Binalar	15.227.139	-	-	-	15.227.139
Makine, tesis ve cihazlar	52.662.021	46.020	-	-	52.708.041
Taşıtlar	860.948	-	-	-	860.948
Demirbaşlar	702.005	17.627	-	-	719.632
Toplam	76.680.538	-	-	-	76.744.185

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1.01.2023</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Cıkışlar</u>	<u>Transfer</u>	<u>30.09.2023</u>
Binalar	1.701.353	220.907	-	-	1.922.260
Makine, tesis ve cihazlar	20.078.733	3.081.693	-	-	23.160.426
Taşıtlar	825.863	-	-	-	825.864
Demirbaşlar	577.491	11.656	-	-	589.147
Birikmiş Amortisman	23.183.440	3.314.256	-	-	26.497.697
Net Kayıtlı Değeri	53.497.097	-3.314.256			50.246.488

<u>Maliyetler</u>	<u>1.01.2022</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Cıkışlar</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>Cıkışlar</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

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

NOT.14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>1.01.2023</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transferler</u>	<u>30.09.2023</u>
Haklar	187.832	2.893	-	-	190.725
Toplam	187.832	-	-	-	190.725
Birikmiş Amortismanlar	-184.456	-8130	6.592	-	-185.994
Net Defter Değeri	3.375	-	-	-	4.732

	<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 KISA ve UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

<u>Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	1.076.421	465.842
	1.076.421	465.842

<u>Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kıdem Tazminat Karşılığı	956.234	797.768
	956.234	797.768

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
İskonto oranı	7,69%	10,83%

Kıdem Taminatı Karşılığı Hareket Tablosu:

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Açılış Bakiyesi / Dönem Başı	797.768	862.769
Hizmet Gideri	421.966	153.232
Faiz Gideri	382.493	175.508
Dönem İçi İptal/Ödemeler	-2.323.335	-509.492
Aktüeryal Fark	1.677.343	115.748
Kapanış Bakiyesi	<u>956.234</u>	<u>797.768</u>

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Vergi Etkisi	419.336	23.150
Net Aktüeryal Kayıp/Kazanç	1.258.008	92.599

NOT.16 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2022 Yoktur.)

NOT.17 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Verilen Teminatlar	30.09.2023	31.12.2022
Teminat Mektupları	4.362.569	4.362.569
TOPLAM	4.362.569	4.362.569

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
30.09.2023	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	4.362.569	4.362.569
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
TOPLAM	-	-	4.362.569	4.362.569

NOT.18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kısa Vadeli Borçlar	30.09.2023	31.12.2022
Personele Borçlar	1.864.608	762.637
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	4.408.729	302.540
Toplam	6.273.337	1.065.178

NOT 19- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a)Dönen Varlıklar	30.09.2023	31.12.2022
Devreden KDV	1.501.880	743.015
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	251.319	-
Toplam	1.753.199	743.015

b) Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.09.2023	31.12.2022
Gider Tahakkukları	154.851	154.851
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.903.609	85.783
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	8.450.443	11.308.536
Toplam	10.508.903	11.549.170

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

NOT.20 ÖZKAYNAKLAR

A-Ödenmiş Sermaye	Pay%	<u>30.09.2023</u>	<u>Pay%</u>	<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

B-Hisse Senedi İhraç Primleri	<u>30.09.2023</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>30.09.2023</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	-1.178.590	498.754
Tanımlanmış Fayda Planları Yen. Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	219.046	-200.290
Toplam	6.046.386	7.304.394

D-Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yasal Yedek Akçe	320.447	320.447
Statü Yedekleri	494.336	494.337
Özel Fonlar	1.692.782	1.692.782
Toplam	2.507.566	2.507.566

E- Geçmiş Yıl Karları/Zararları

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Geçmiş Yıl Karları/Zararları	-5.759.074	-18.931.967
Toplam	-5.759.074	-18.931.967

F- Net Dönem Karı/Zararı

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Net Dönem Karı/Zararı	-3.351.753	13.172.893
Toplam	-3.351.753	13.172.893

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

NOT 21 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz-30 Eylül 2022
Satış Gelirleri	142.710.235	197.667.461	69.923.428	150.806.386
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	-10.933.836	-7.842.909	-213.867	-3.650.639
Satışların Maliyeti	-117.373.502	-172.669.075	-59.930.657	-137.771.489
Brüt Satış Karı/Zararı	14.402.897	17.155.477	9.778.905	9.384.258

NOT.22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

A-PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2023-30 Eylül 2023	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022
Personel Giderleri (-)	32.264	169.498	5.958	63.000
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	93.466	57.437	8.661	-17.106
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	323.408	631.745	154.160	323.068
Çeşitli Giderler(-)	797.270	2.201.791	303.692	921.604
Amortisman Giderler (-)	1.430	1.413	811	224
Toplam	1.247.838	3.061.884	473.281	1.290.791

B-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2023-30 Eylül 2023	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022
Personel Giderleri (-)	393.754	962.434	4.437	361.177
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	101.469	97.020	44.620	62.899
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	1.903.677	539.279	998.204	117.500
Çeşitli Giderler(-)	691.207	650.479	154.462	149.453
Amortisman Giderler (-)	3.403	13.050	2.457	-2.667
Toplam	3.093.511	2.262.262	1.204.180	688.363

NOT 23- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2023-30 Eylül 2023	1 Temmuz 2022-30 Eylül 2022
Kambiyo Karları	1.595.652	370.499	773.628	99.754
Reeskont Faiz Geliri	933.496	2.086.395	307.005	1.398.160
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	262.013	6.448.838	597	394.137
Konusu Kalmayan Karşılıklar	780.127	529.843	-	146.960
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	1.515.057	74.930	53.823	68.130
Önceki Dönem Gelir ve Karları	11.440.000	-	-	-
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	16.526.344	9.510.505	1.135.051	2.107.141

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2023-30 Eylül 2023	1 Temmuz 2022-30 Eylül 2022
Karşılık Giderleri	-6.724.733	-	-	-67.311
Kur Farkı Gideri	-18.331.266	-2.825.370	-3.391.058	-561.167
Reeskont Faiz Giderleri	-1.008.605	-1.337.578	26.440	-739.058
Diğer gider ve zararlar	-749.149	-693.367	-165.647	-111.273
Diğer Gider ve Zararlar	-36.102	-1.834.816	-	-1.594.582
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	-26.849.855	-6.691.132	-3.530.265	-3.073.392

NOT 24- FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2023-30 Eylül 2023	1 Temmuz 2022-30 Eylül 2022
Faiz Gelirleri	11.350	4.591	7.605	4.591
Toplam	11.350	4.591	7.605	4.591

NOT 25- FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2023-30 Eylül 2023	1 Temmuz 2022-30 Eylül 2022
Finansman Giderleri	-5.325.804	-4.574.967	-2.421.385	-1.526.653
Ertelenmiş Finansman Giderleri	-32.869	-	-	-
Toplam	-5.358.673	-4.574.967	-2.421.385	-1.526.653

NOT.26 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI YÜKÜMLÜLÜĞÜ

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibariyle vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Cari Dönem Vergisi	-	-52.258
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	2.256.032	2.423.273
Toplam Vergi Geliri / Gideri	2.256.032	2.371.015

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

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ertelenmiş Finansman Giderleri(Reeskont)	-197.872	-301.999	49.468	60.400
Şüpheli Alacak Karşılıkları	-12.597.290	-6.524.811	3.149.323	1.304.962
Ertelenmiş Finansman Gelirleri(Reeskont)	-631.497	-810.733	-157.874	-162.147
Duran Varlıklara İlgili Düzeltmeler	-18.238.274	-20.172.519	4.559.569	4.034.504
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	956.234	797.768	239.059	159.554
Birikmiş izin Ücret Karşılıkları	1.076.421	465.842	269.105	93.168
Kredilere İlişkin Düzeltme	50.743	53.401	12.686	10.680
Gider Tahakkuku	154.851	154.851	38.713	30.970
Kur Farkı İle İlgili Düzeltmeler	88.756	-	22.189	-
Diğer	512.101	512.101	126.118	100.895
Toplam	-28.825.827	-25.826.099	8.308.354	5.632.986

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

NOT.27 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022
Kira Gelirleri	1.500	388.531	-	387.031

NOT.28 HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Net Dönem Karı / Zararı	-3.351.753	9.662.251
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	36.600.000	36.600.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	-0,09	0,26

NOT.29 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

1 Ocak - 30 Eylül 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	-	-	-	-	-	4.644.278	-	-
Celalettin KELEŞ	-	-	-	-	-	5.261.877	-	-
BEDRETTİN YILDIRIM	-	-	-	-	-	7.414.884	-	-
Meliha Bahar KELEŞ	-	-	-	-	-	12.322.277	-	-
ALİ YILDIRIM	-	-	-	-	-	25.490.214	-	-
ABDURRAHMAN YILDIRIM	-	-	-	-	-	702.926	-	-
BÜŞRA KURTULMUŞ	-	-	-	-	-	3.504.223	-	-
SENA YILDIRIM	-	-	-	-	-	477.988	-	-
Toplam	-	-	-	-	-	59.818.666	-	-

1 Ocak - 31 Aralık 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	-	-
Toplam	-	-	-	-	-	67.496.776	-	-

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

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler 1 Ocak - 30 Eylül 2023 - 1 Ocak - 31 Aralık 2022

	30.09.2023	31.12.2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	423.314	415.751
Toplam	423.314	415.751

NOT.30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	30.09.2023			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
	-			2.202.701	112.769	4.721
2. Finansal Varlıklar	2.747.248	100.100	235	125.714	174	6.143
2a.Parasal Finansal Varlıklar(Kasa,Banka hesapları dahil)	2.747.248	100.100	235	125.714	174	6.143
	-	-	-	119.609	-	6.000
	2.747.248	100.100	235	6.104	174	143
3.Diğer	-	-	-	3.073.882	-	154.196
	-		-	3.073.882		154.196
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.747.248	100.100	235	5.402.297	112.943	165.060
9.Toplam Varlıklar (4+8)	2.747.248	100.100	235	5.402.297	112.943	165.060
10.Ticari Borçlar	1.878.675	16.560	48.981	1.575.821	9.830	69.686
320	1.878.675	16.560	48.981	992.868	-	49.716
340	-			582.952	9.830	19.970
11.Finansal Yükümlülükler	-	-	-	1.233.157	-	61.748
	-	-		1.233.157	-	61.748
12.Diğer Yükümlülükler	47.496.388	1.731.802	-	-	-	-
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	47.496.388	1.731.802	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	49.375.063	1.748.362	48.981	2.808.978	9.830	131.434
18.Toplam Yükümlülükler(13+17)	49.375.063	1.748.362	48.981	2.808.978	9.830	131.434
20.Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	-46.627.815	-1.648.261	-48.745	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)	-46.627.815	-1.648.261	-48.745	-480.563	103.113	-120.570

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

NOT.31 FİNANSAL ARAÇLAR

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Toplam Borçlar	117.890.072	100.216.190
Eksi:Nakit ve nakit benzeri değerler	7.408.630	419.980
Net Borç	110.481.442	99.796.210
Toplam Özkaynak	37.456.055	42.065.816
Net Borç/ Özsermaye oranı	2,95	2,37
	30.09.2023	31.12.2022

Sabit faizli finansal araçlar

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	-	311.294
Toplam Varlıklar	-	-
Toplam Yükümlülükler	7.352.896	4.568.289

Faiz oranı riski

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

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal borçlanmalar	7.352.896	4.256.995
Değişken faizli finansal araçlar		
Nakit ve nakit benzerleri	7.408.630	419.980

Döviz kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Cari Dönem

	30.09.2023		31.12.2022	
	Kar/Zarar		Kar/Zarar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer	paranın değer	paranın değer	paranın değer
	kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
ANA PARALAR ÜZERİNDEN				
HESAPLANAN YUKUMLULUKLER				
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net yükümlülüğü	4.520.522	-4.520.522	-193.151	193.151
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	4.520.522	-4.520.522	-193.151	193.151
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4-Avro net yükümlülüğü	141.765	-141.765	240.788	-240.788
6- Avro Net Etki (4+5)	141.765	-141.765	240.788	-240.788
CHF kurunun %10 değişmesi halinde:				
TOPLAM (3+6+9+12+13)	4.662.287	-4.662.287	47.637	-47.637

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

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

30.09.2023					
	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)	-	30.965.061	-	4.346.373	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	30.965.061	-	4.346.373	
-Değer düşüklüğü (-)	-	12.597.290	-		
-Net değerın teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-12.597.290	-	-	
31.12.2022					
	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)	-	32.965.510	-	561.680	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	32.965.510	-	561.680	
-Değer düşüklüğü (-)	-	6.524.811	-		
-Net değerın teminat,vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-6.521.811	-	-	
30.09.2023					
	Alacaklar Ticari Alacaklar	Alacaklar Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	30.965.061	4.346.373	4.103.630		
31.12.2022					
	Alacaklar Ticari Alacaklar	Alacaklar Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat		
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	32.965.510	561.680	73.308		
30.09.2023					
Sözleşme Uyarınca					
Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Ay dan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler					
Banka kredileri vadeleri belli	7.682.359	7.682.359	-	-	7.682.359
Ticari borçlar	49.797.963	49.797.963	49.797.963	-	-
Diğer borçlar	60.409.751	60.409.751	60.409.751	-	-

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

31.12.2022
Sözleşme Uyarınca

Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Ay dan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler					
Banka kredileri vadeleri belli	3.035.362	3.035.362	-	1.449.346	1.586.016
Banka kredileri vadeleri belli değil	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	1.221.634	1.221.634	-	1.221.634	-
Ticari borçlar	28.025.747	28.025.747	28.025.747	-	-
Diğer borçlar	67.622.154	67.622.154	67.622.154	-	-

NOT 32-BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur (31.12.2022 Yoktur)

NOT 33- DİĞER HUSUSLAR

Yoktur (31.12.2022 Yoktur)