



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİCARET VE SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor



Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		632.922	122.896
Ticari Alacaklar	9		42.347.582	28.895.667
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9		42.347.582	28.895.667
Diğer Alacaklar	10		193.509	193.509
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10		193.509	193.509
Stoklar	11		49.151.677	46.183.961
Peşin Ödenmiş Giderler	12		6.403.431	8.970.423
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	12		6.403.431	8.970.423
Diğer Dönen Varlıklar	17		1.723.746	1.233.962
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	17		1.723.746	1.233.962
ARA TOPLAM			100.452.867	85.600.418
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			100.452.867	85.600.418
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar	10		160.336	160.336
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10		160.336	160.336
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			1.332.363	1.332.363
Maddi Duran Varlıklar	13		33.681.532	34.066.832
Arazi ve Arsalar			7.228.423	7.228.423
Binalar			13.654.193	13.730.329
Tesis, Makine ve Cihazlar			12.622.111	12.918.625
Taşıtlar			40.680	49.065
Mobilya ve Demirbaşlar			136.125	140.390
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14		31.849	34.989
Diğer Haklar	14		31.849	34.989
Peşin Ödenmiş Giderler	12		344	1.167.511
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	12		344	1.167.511
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24		2.953.056	3.186.563
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			38.159.480	39.948.594
TOPLAM VARLIKLAR			138.612.347	125.549.012
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7		9.317.111	9.607.947
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			5.786.494	5.939.799
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			5.786.494	5.939.799
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	7		3.530.617	3.668.148
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			1.448.851	1.470.630
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			1.448.851	1.470.630
Ticari Borçlar	9		15.259.208	16.654.082
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar			15.259.208	16.654.082
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16		5.413.033	4.581.462
Diğer Borçlar	10		29.028.256	28.491.333
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar			28.715.809	27.995.461
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar			312.447	495.872
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8		42.410.947	26.918.914
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			42.410.947	26.918.914
Kısa Vadeli Karşılıklar			382.231	346.761
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			382.231	346.761
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17		2.527.909	3.372.518
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			2.527.909	3.372.518
ARA TOPLAM			105.787.546	91.443.647
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			105.787.546	91.443.647

UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	3.218.870	3.556.057
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		769.882	833.884
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		769.882	833.884
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	2.448.988	2.722.173
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.281.460	862.769
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.281.460	862.769
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.500.330	4.418.826
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		110.287.876	95.862.473
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	18	28.324.471	29.686.539
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 (Giderler)	18	7.234.266	7.396.993
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	7.234.266	7.396.993
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		7.005.930	7.005.930
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	228.336	391.063
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	2.507.566	2.507.566
Diğer Kısıtlanmış Yedekler	18	2.507.566	2.507.566
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	-18.230.950	-14.669.175
Net Dönem Karı veya Zararı	18	-1.199.341	-3.561.775
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		28.324.471	29.686.539
TOPLAM KAYNAKLAR		138.612.347	125.549.012

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		13.139.585	14.746.738
Satışların Maliyeti		-10.306.217	-12.123.956
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.833.368	2.622.782
BRÜT KAR (ZARAR)		2.833.368	2.622.782
Genel Yönetim Giderleri		-711.448	-366.311
Pazarlama Giderleri		-718.409	-573.692
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.230.403	1.297.572
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.960.001	-1.113.832
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		673.913	1.866.519
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.500	3.390
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		675.413	1.869.909
Finansman Gelirleri			136
Finansman Giderleri		-1.592.640	-1.645.340
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-917.227	224.705
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-282.114	-1.438.088
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-282.114	-1.438.088
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.199.341	-1.213.383
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.199.341	-1.213.383
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.199.341	-1.213.383
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.199.341	-1.213.383
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		162.727	57.582
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		211.334	71.977
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-48.607	-14.395
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-48.607	-14.395
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		162.727	57.582
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.036.614	-1.155.801
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.036.614	-1.155.801

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			7.100.662	2.298.649
Dönem Karı (Zararı)			-1.199.341	-1.213.383
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-3.009.240	5.482.447
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			663.384	693.332
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler				-179.151
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler				-179.151
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			0	-459.960
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri				551.526
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri				-1.011.486
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler				201.587
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24		-3.873.512	1.438.088
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			200.888	3.656.557
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler				-3.390
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler				-3.390
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler				135.384
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			11.309.243	-1.970.551
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9		11.357.192	-7.341.856
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			11.357.192	-7.341.856
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10		-183.659	571.306
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-183.659	571.306
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11		-14.706.865	-4.646.337
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9		-2.850.963	7.483.467
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-2.850.963	7.483.467
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10		17.693.538	1.962.869
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			17.693.538	1.962.869
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			7.100.662	2.298.513
Alınan Faiz				136
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-999.353	-104.696
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13		77.915	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			77.915	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-347.017	-104.696
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13		-347.017	-104.696
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-1.263.855	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			533.604	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-5.555.387	-2.272.717
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7		-5.555.387	-299.482
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-5.555.387	-299.482
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları				-327.896
Ödenen Faiz				-1.645.339
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			545.922	-78.764
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			545.922	-78.764
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			87.000	165.763
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			632.922	86.999

Önceki Dönem
01.10.2021 - 31.03.2022

Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Dönem Başı Baklıyeler		36.600.000	1.412.930	7.005.930	-279.258				2.507.566	-19.965.117	4.895.942	32.577.991			32.577.991		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																	
Diğer Düzeltmeler																	
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																	
Transferler										4.895.942	-4.895.942						
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					670.321						-3.561.775	-2.891.454			-2.891.454		
Dönem Kanı (Zararı)					670.321						-3.561.775	-3.561.775			-3.561.775		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																	
Sermaye Artırımı		36.600.000										36.600.000			36.600.000		
Sermaye Azaltımı																	
Sermaye Avansı																	
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																	
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																	
Kar Payları																	
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartması																	
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																	
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																	
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																	
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar)) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	
Dönem Sonu Baklıyeler		36.600.000	1.412.930	7.005.930	391.064				2.507.566	-14.669.175	-3.561.775	29.686.540			29.686.540		

Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Dönem Başı Baklıyeler		36.600.000	1.412.930	7.005.930	391.064				2.507.566	-14.669.175	-3.561.775	29.686.540			29.686.540		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																	
Diğer Düzeltmeler																	
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																	
Transferler										-3.561.775	3.561.775						
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-162.727						-1.199.341	-1.362.068			-1.362.068		
Dönem Kanı (Zararı)					-162.727						-1.199.341	-1.199.341			-1.199.341		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												-162.727			-162.727		
Sermaye Artırımı																	
Sermaye Azaltımı																	
Sermaye Avansı																	
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																	

Carı Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması													
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		36.600.000	1.412.930	7.005.930	228.336			2.507.566	-18.230.950	-1.199.341	28.324.471		28.324.471