

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

**1 OCAK-30 EYLÜL 2021 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN
GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLAR**

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3-4
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU DOLAYLI YÖNTEM	6-7
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	8
NOT.1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9
NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-14
NOT.3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	14
NOT.4 İŞ ORTAKLIKLARI	14
NOT.5 HASILAT	15
NOT.6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
NOT.7 FİNANSAL YATIRIMLAR	15
NOT.8 FİNANSAL BORÇLAR	15
NOT.9 ERTELENMİŞ GELİRLER	16
NOT.10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	17
NOT.11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	17
NOT.12 STOKLAR	17
NOT.13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	17
NOT.14 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18
NOT.15 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	19
NOT.16 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	20
NOT.17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	21
NOT.18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21
NOT.19 ÖZKAYNAKLAR	21-22- 23
NOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	23
NOT 21 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER	24
NOT.22 FİNANSAL GELİRLER	24
NOT.23 FİNANSAL GİDERLER	24
NOT.24 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	25
NOT.25 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	26
NOT.26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	26
NOT.27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEY	27
NOT.28 FİNANSAL ARAÇLAR	28-32
NOT.29 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	32
NOT.30 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	32

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak-30 Eylül 2021	Önceki Dönem 1 Ocak-31 Aralık 2020
	<u>Referansları</u>		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		65.024.788	56.284.023
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	77.490	85.167
Ticari Alacaklar	10	24.731.139	19.195.564
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		24.731.139	19.195.564
Diğer Alacaklar	11	181.241	721.156
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		181.241	721.156
Stoklar	12	34.319.168	29.798.475
Peşin Ödenmiş Giderler	13	4.603.675	6.131.144
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		4.603.675	6.131.144
Diğer Dönen Varlıklar	18	1.112.076	352.517
ARA TOPLAM		65.024.788	56.284.023
Duran Varlıklar		37.400.782	38.266.989
Diğer Alacaklar	11	160.336	20.336
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar.		160.336	20.336
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.332.363	-
Maddi Duran Varlıklar	14	34.724.858	23.276.460
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		30.928	14.441.045
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	30.928	14.441.045
Peşin Ödenmiş Giderler.	13-18	1.152.297	20.299
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler.		1.152.297	20.299
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	-	508.849
TOPLAM VARLIKLAR		102.425.570	94.551.012

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot		
	Referansları	Cari Dönem 1 Ocak-30 Eylül 2021	Önceki Dönem 1 Ocak-31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		75.071.264	49.507.629
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	872.515	1.094.945
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	4.983.470	3.990.759
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	6.308.485	4.824.470
Ticari Borçlar	10	19.993.116	10.626.704
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		19.993.116	10.626.704
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	4.873.787	3.724.301
Diğer Borçlar	11-26	13.151.776	13.374.749
İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar	26	9.051.656	10.189.298
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		4.100.120	3.185.451
Ertelenmiş Gelirler	9	21.412.807	11.587.034
Kısa Vadeli Karşılıklar		235.669	275.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		235.669	275.721
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		5.611	5.611
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	3.234.029	3.336
ARA TOPLAM		75.071.264	49.507.629
Uzun Vadeli Yükümlülükler		9.271.251	12.465.390
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	3.001.833	4.290.793
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	4.144.282	6.243.189
Uzun Vadeli Karşılıklar	17	638.191	1.931.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	638.191	1.931.408
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	1.486.945	-
ÖZKAYNAKLAR		18.083.055	32.577.994
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		18.083.055	32.577.994
Ödenmiş Sermaye	19	36.600.000	36.600.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	19	1.412.930	1.412.930
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	19	7.529.685	6.726.673
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	19	523.755	(279.257)
Duran Varlık Değer Artış Fonu	19	7.005.930	7.005.930
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	19	2.507.566	2.507.566
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	19	(14.669.175)	(19.565.120)
Net Dönem Karı/Zararı	19	(15.297.951)	4.895.945
TOPLAM KAYNAKLAR		102.425.570	94.551.013

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

	Dipnot Referanslar ı	Sınırlı Bağımsız Denetimden			
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2021	1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Temmuz-30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	5	53.534.797	19.702.720	62.468.941	23.051.315
Satışların Maliyeti (-)	5	(46.710.668)	(16.528.301)	(51.923.215)	(20.693.975)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar(Zarar)					
BRÜT KAR/ZARAR		6.824.129	3.174.419	10.545.726	2.357.340
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(2.574.714)	(481.652)	(1.521.639)	(400.572)
Pazarlama Giderleri (-)	20	(1.210.163)	(123.682)	(996.218)	(316.763)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	1.850.496	521.647	3.484.686	337.424
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(12.206.580)	(6.057.109)	(2.897.522)	(149.165)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		(7.316.832)	(2.966.377)	8.615.032	1.828.264
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		461.048	157.500	-	
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		(6.855.785)	(2.808.877)	8.615.032	1.828.264
Finansman Gelirleri	22	136	-	18.233	337.929
Finansman Giderleri (-)	23	(6.714.179)	(1.664.856)	(7.215.119)	(1.647.365)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(13.569.828)	(4.473.732)	1.418.146	518.828
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(1.728.123)	5.807	69.750	6.271
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(1.728.123)	5.807	69.750	6.271
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(15.297.951)	(4.467.925)	1.487.897	525.099

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

(15.297.951)	(4.467.925)	1.487.897	525.099
---------------------	--------------------	------------------	----------------

Dönem Karı/Zararının Dağılımı

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

-

-

Ana Ortaklık Payları

24

-15.297.951

-4.467.925

1.487.897

525.099

-15.297.951**-4.467.925****1.487.897****525.099****Pay başına kazanç**Sürdürülen faaliyetlerden pay başına
kazanç

(0,42)

(0,12)

0,0407

0,0143

Durdurulan faaliyetlerden pay başına
kazanç**Sulandırılmış pay başına kazanç**Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına
kazançDurdurulan faaliyetlerden sulandırılmış pay başına
kazanç

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

	Dipnot Referansl arı	Sınırlı Bağımsız Denetimden			
		Geçmiş	Geçmemiş	Geçmiş	Geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2021	1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
DÖNEM KARI/ZARARI		(15.297.951)	(4.467.925)	1.487.897	525.099
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(803.012)	341.339	(70.332)	51.470
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(1.070.682)	455.119	(90.169)	65.984
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		267.670	-113.780	19.837	-14.514
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	267.670	-113.780	19.837	(14.514)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(803.012)	341.339	-70.332	51.470
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(16.100.963)	(4.126.586)	1.417.565	576.569
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		(16.100.963)	-4.126.586	1.417.565	576.569
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		(16.100.963)	(4.126.586)	1.417.565	576.569

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 EYLÜL 2021 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	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
A. İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)			
Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)		(15.297.951)	1.487.897
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler (+/-)			
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	24	1.728.123	-
Finansman Giderleriyle İlgili Düzeltmeler		(403.146)	-
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		637.411	-
Stoklardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	12	(4.520.693)	(9.593.151)
Ticari Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	10	(5.535.575)	(59.442)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	11	399.915	(3.133.443)
Ticari Borçlardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	10	9.366.412	(4.321.393)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	11	(222.973)	(2.224.493)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14-15	2.135.911	1.315.123
Değer Düşüklüğü İptali İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		186.086	-
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler (+/-)		-	284.625
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler (+/-)	9	21.412.807	18.280.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		(3.548)	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Diğer Düzeltmeler (+/-)		(1.494.126)	(176.347)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler (+/-)		23.686.605	371.479
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		8.388.653	1.859.376
Alınan Faiz		136	-
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		8.388.789	1.859.376
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		60.000	-

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

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

Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	14	(539.019)	(39.155)
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	15	(24.157)	-
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(503.176)	(39.155)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	490.937	258.658
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)	8	(1.169.007)	-2.284.919
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)	8	(1.718.188)	-
Ödenen Faiz (-)	23	(6.714.179)	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) (+/-)		1.282.311	212.031
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (+/-)		(7.828.126)	-1.814.230
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalışlar) (+/-)		57.487	5.991
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi (+/-)			0
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (+/-)		57.487	5.991
D. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri		20.004	14.013
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri		77.490	20.004

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

	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
				Duran Varlık Değer Artış Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıplar ¹		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	18.300.000	(19.400)	1.306.915	7.005.930	61.932	1.915.344	(5.478.703)	(13.494.195)	9.597.823
Sermaye Artırımı	18.300.000					-	-	-	18.300.000
Transferler						592.222	(14.086.417)	13.494.195	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(341.189)	-	-	4.895.945	4.554.755
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-341.189				(341.189)
Dönem Karı/Zararı								4.895.945	4.895.945
Payların Geri Alım İşl.Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış		19.400	106.015						125.415
31Aralık 2020 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	-279.258	2.507.566	(19.565.120)	4.895.945	32.577.993
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	-279.258	2.507.566	(19.565.120)	4.895.945	32.577.993
Sermaye Ödemesi						-	-	-	-
Transferler						-	4.895.945	(4.895.945)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	803.013	-	-	(15.297.951)	(14.494.938)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					803.012				803.012
Dönem Karı/Zararı								(15.297.951)	(15.297.951)
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiye	36.600.000	-	1.412.930	7.005.930	523.755	2.507.566,15	(14.669.175)	(15.297.951)	18.083.055

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

NOT.1- ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Saray Matbaacılık Kağıtçılık Kırtasiyecilik Ticaret ve Sanayi A.Ş. “Şirket” 1988 yılında “Saray Matbaacılık Kağıtçılık Kırtasiyecilik Ltd.Şti. “ünvanı ile kurulmuş olup, 08.07.2010 tarihinde nevi değişikliği yapılarak Anonim Şirket ‘e dönüşmüştür.

Şirketin ana faaliyet konusu; her türlü matbaa ve matbaacılık işini yapmak, baskı, cilt işlerini yapmak gazete imalatı ithalatı, ihracatı ve pazarlamasını yapmak ve hertürlü kâğıt, kırtasiye, mürekkep, matbaa, dizgi malzemeleri almak, basmak. İthalatı ihracatı ve pazarlamasını yapmaktır.

Şirketin, 30.09.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı şöyledir.

	%	30.09.2021
Ali KELEŞ	4,1	1.500.000
Raşit KURU	7,58	2.773.166
Celalettin KELEŞ	0,32	118.826
Metin KURU	1,56	570.000
Diğer	86,44	31.638.008
SERMAYE		36.600.000

	%	31.12.2020
Ali KELEŞ	4,1	1.500.000
Raşit KURU	7,58	2.773.166
Faruk HACİHALİLOĞLU	6,66	2.439.000
Serdar Özer ÖZTÜRK	5,1	1.867.251
Diğer	76,56	28.020.583
SERMAYE		36.600.000

Şirketin ödenmiş sermayesi 36.600.000 TL olup herbiri 1 TL nominal değerinde 36.600.000 adet paya bölünmüştür.

Şirketin aşağıda belirtilen dönemler içerisinde çalışan dönem sonu personel sayısı şöyledir.

Dönemler	Ortalama Toplam
30.09.2021	106
31.12.2020	104

Finansal tabloların onaylanması:

01 Ocak- 30 Eylül 2021 dönemine ait finansal tablolar yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 28 Ekim 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberin'de belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

b) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve TFRS'lere uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

c) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, aşağıda belirtilen gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen kalemler hariç olmak üzere, 31 Aralık 2004'te sona eren enflasyon etkilerinden arındırılmış tarihi maliyet temeline göre hazırlanmıştır:

- türev finansal araçlar,
- finansal yatırımlar,
- maddi duran varlıkların içerisindeki arazi ve arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ve tesis makine ve cihazlar.

d) Geçerli ve raporlama para birimi

Şirket; yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette bulundukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

Şirket'in geçerli para birimleri Türk Lirası'dır ("TL"). Bu finansal tablolar, Şirket'in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe en yakın TL'ye yuvarlanmıştır.

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

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

e) Yabancı para

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler

Yabancı para işlemler ilgili şirketin geçerli para birimlerine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevrim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisinin düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden olan ve tarih maliyetiyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir. Yeniden çevrimle oluşan kur farkları, diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan nakit akış riskinden korunma araçlarından doğan farklar hariç; kar veya zararda kayıtlara alınır.

Avro / TL, ABD Doları / TL, GBP/TL ve CHF/TL kurlarındaki dönemsel değişimler raporlama dönemleri sonu itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Döviz Türü	30.09.2021			31.12.2020		
	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış
USD	8,8785	8,8945	8,8723	7,4194	7,4327	7,4142
AVRO	10,2933	10,3118	10,2861	9,1164	9,1329	9,1101
GBP	11,9175	11,9797	11,9092	10,1142	10,1669	10,1071
CHF	9,4755	9,5364	9,4613	8,4017	8,4556	8,3891

2.2 TFRS'lere uygunluk beyanı

İlişikteki finansal tablolar, Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TFRS'lere uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler

İlişikteki özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî 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 31.12.2020 tarihli finansal tablolarda belirtilen politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynen uygulamaya devam etmiştir.

Şirket ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren TFRS 16 Kiralamalar standardını uygulamaya başlamıştır. Bunun yanı sıra, 1 Ocak 2019'dan itibaren diğer bazı standart değişiklikleri de yürürlüğe girmiştir. Ancak bu değişikliklerin, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yayımlanan ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;
- TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı;
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;
- TFRS 16 'Kiralamalar- COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler;

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; (1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.)
- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; (1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.)
- TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.
- TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Güncellenen kavramsal çerçeve

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK'ya yeni TFRS'leri geliştirirken rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, KGK 'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler- Önemli tanımı

KGK tarafından 7 Haziran 2019'da "önemli tanımı" değişikliği yayımlanmıştır (TMS 1 ve TMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemli" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşiğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının TFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. Yenilenen önemli tanımına "bilgilerin gizlenmesi" ifadesi eklenmiş ve bu ifadenin bilgilerin verilmemesi ve yanlış verilmesi ile benzer sonuçlara sebep olabileceği belirtilmiştir. Ayrıca bu değişiklikle birlikte önemli tanımında kullanılan terminoloji, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'de (2018 Sürümü) kullanılan terminoloji ile uyumlu hale getirilmiştir. TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler 'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır. TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler- İşletme tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için "işletme" tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan "işletme" tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

Gösterge faiz oranı reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler)

UMSK tarafından Eylül 2019'da yayınlanan UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7'yi değiştiren Gösterge Faiz Oranı Reformu, KGK tarafından da 14 Aralık 2019 tarihinde yayımlanmıştır. UMSK 2018 yılında, uluslararası gösterge faiz oranlarının değiştirilmesinden önce ve sonra ele alınacak hususları ayrı olarak belirlemiş ve bunları değişiklik öncesi ve değişikliğe ilişkin hususlar olarak sınıflandırmıştır.

Bu değişiklikler sonucunda TFRS 9 ve TMS 39'da yer alan finansal riskten korunma muhasebesi hükümlerinde dört temel konuda istisna sağlanmıştır.

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

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Bu konular:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

TFRS 16 Kiralamalar – COVID 19 Kira İmtiyazlarına İlişkin Değişiklikler

1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2.5 Muhasebe politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Önemli muhasebe politalarının özeti 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait özet ara dönem finansal tablolar, TFRS' nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 30 Eylül 2021 Özet Finansal Tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıllık finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT.3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (2020 yoktur.)

NOT.4 İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (2020 yoktur.)

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

NOT.5: HASILAT

1 Ocak 2021-30 Eylül 2021	
	Matbaa
Satış Gelirleri	66.318.974
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	(12.784.177)
Satışların Maliyeti	(46.710.668)
Brüt Satış Karı/Zararı	6.824.129

1 Ocak 2020-30 Eylül 2020	
	Matbaa
Satış Gelirleri	68.838.888
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	(6.369.947)
Satışların Maliyeti	(51.923.215)
Brüt Satış Karı/Zararı	10.545.725

NOT.6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2021	31.12.2020
Kasa	64.877	69.489
TL	64.877	69.489
Vadesiz Banka Hesapları	10.113	10.178
TL	10.113	10.178
Diğer Hazır Değerler	2.500	5.500
Toplam	77.490	85.167

NOT.7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur (31.12.2020 Yoktur.)

NOT.8 FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2021	31.12.2020
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	872.515	1.094.945
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.248.734	5.324.713
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	(265.264)	(1.333.954)
U.V. Banka Kredilerinin Anapara		
Taksit ve Faizleri	6.308.485	4.824.470
Toplam	12.164.470	9.910.174
	30.09.2021	31.12.2020
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
Banka Kredileri	3.001.833	4.290.793
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4.879.680	6.968.603
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	(735.398)	(725.414)
Toplam	7.146.115	10.533.982

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

NOT.8 FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Kısa Vadeli Banka Kredileri (*)

		Orijinal para cinsi		TL karşılığı		Ortalama Faiz Oranı	
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Banka Kredileri/TL	TL	7.181.000	5.919.415	7.181.000	5.919.415	0,95%- 1,08%	0,95%- 1,08%
	TOPLAM	7.181.000	5.919.415	7.181.000	5.919.415		

Uzun Vadeli Banka Kredileri ()**

		Orijinal para cinsi		TL karşılığı		Ortalama Faiz Oranı	
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Banka Kredileri/TL	TL	3.001.833	4.290.793	3.001.833	4.290.793	0,95%- 1,08%	0,95%- 1,08%
	TOPLAM	3.001.833	4.290.793	3.001.833	4.290.793		

Banka Kredi yükümlülükleri

	30.09.2021	31.12.2020
1 yıl içerisinde ödenecekler (*)	7.181.000	5.919.416
1-2 yıl içerisinde ödenecekler (**)	1.301.587	1.318.133
2-3 yıl içerisinde ödenecekler (**)	1.095.921	1.234.799
3-4 yıl içerisinde ödenecekler (**)	604.325	1.221.316
4-5 yıl içerisinde ödenecekler (**)	-	516.545
	10.182.833	10.210.208

Finansal kiralama Yükümlülükleri

	30.09.2021	31.12.2020
1 yıl içerisinde ödenecekler	4.983.470	3.990.759
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	4.144.282	5.758.863
2-3 yıl içerisinde ödenecekler	-	484.326
	9.127.752	10.233.948

NOT.9 ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.09.2021	31.12.2020
Gelecek Aylara Ait Gelirler	508.287	508.287
Alınan Sipariş Avansları	20.904.520	11.078.747
TOPLAM	21.412.807	11.587.034

NOT.10 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.09.2021	31.12.2020
Ticari alacaklar	23.572.721	19.307.529
Alacak Senetleri	1.515.000	594.040
Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	(706.005)
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri Reeskontu (-)	(356.582)	-
Şüpheli Alacaklar	5.395.144	5.444.727

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	(5.395.144)	(5.444.727)
TOPLAM	24.731.139	19.195.564

NOT.10 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR(DEVAMI)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9.404.531	5.341.406
Borç Senetleri	10.938.064	5.581.053
Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	(450.606)
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Reeskontu	(504.330)	-
Gider Tahakkukları (*)	154.851	154.851
TOPLAM	19.993.116	10.626.704

NOT.11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Kısa Vadeli Alacaklar

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar (İlişk.Olmayan Tarf. Diğ. Al.)	181.241	693.919
Diğer Çeşitli Alacaklar (İlişk.Olmayan Tarf. Diğ. Al.)	-	27.237
TOPLAM	181.241	721.156

Diğer Uzun Vadeli Alacaklar

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	160.336	20.336
TOPLAM	160.336	20.336

Diğer Kısa Vadeli Borçlar

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ortaklara Borçlar	9.051.656	10.189.298
Diğer Çeşitli Borçlar	4.100.120	3.185.451
TOPLAM	13.151.776	13.374.749

NOT.12 STOKLAR

Stoklar

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
İlk Madde ve Malzeme	13.299.378	8.199.295
Yarı Mamüller-Üretim	3.966.847	9.911.647
Mamuller	11.023.058	6.039.434
Ticari Mallar	6.020.563	5.648.099
Diğer Stoklar	9.322	-
Toplam	34.319.168	29.798.475

NOT.13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Verilen Sipariş Avansları	4.022.072	6.131.144
Gelecek Aylara Ait Giderler	581.603	-
TOPLAM	4.603.675	6.131.144

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.152.297	20.299
TOPLAM	1.152.297	20.299

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

NOT.14 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyetler	1.01.2021	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30.09.2021
Arazi ve Arsalar	7.228.425	-	-	-	7.228.425
Yer Altı ve Yer Üstü					
Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	2.430.523	-	-	12.796.616	15.227.139
Makine, tesis ve cihazlar	28.129.597	528.933	-	1.505.333	30.163.863
Taşıtlar	1.069.228	-	(76.271)	-	992.957
Demirbaşlar	691.918	10.087	-	-	702.005
	39.558.246	539.019	-76.271	14.301.949	54.322.943

Birikmiş Amortismanlar	1.01.2021	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30.09.2021
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	420.261	10.892	-	989.522	1.420.675
Makine, tesis ve cihazlar	14.384.804	1.641.472	616	627.222	16.654.114
Taşıtlar	923.491	34.051	-	-	957.542
Demirbaşlar	544.676	12.524	-	-	557.200
	16.281.786	1.698.939	616	1.616.744	19.598.086
Net Kayıtlı Değeri	23.276.460	-1.159.919	-76.887	12.685.205	34.724.858

Maliyetler	1.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2020
Arazi ve Arsalar	7.228.425				7.228.425
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	2.430.523	-	-	-	2.430.523
Tesis, Makine ve Cihazlar	18.618.382	9.511.215	-	-	28.129.597
Taşıtlar	1.018.380	50.848	-	-	1.069.228
Demirbaşlar	673.549	18.369	-	-	691.918
	22.749.389	9.580.432	-	-	39.558.246

Birikmiş Amortismanlar	1.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2020
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	8.555	-	-	-	8.555
Binalar	371.651	48.610	-	-	420.261
Tesis, Makine ve Cihazlar	12.913.631	1.471.173	-	-	14.384.804
Taşıtlar	873.881	49.610	-	-	923.491
Demirbaşlar	526.752	17.923	-	-	544.675
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-
	14.694.469	1.587.316	-	-	16.281.786
Net Kayıtlı Değeri	8.054.920	7.993.116	-	-	23.276.460

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

NOT.15 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1.01.2021	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2021
Haklar	163.675	24.157	-	-	187.832
Gayrimenkuller (Finansal Kiralama)	14.501.028	-	-	(14.501.028)	-
Makinalar (Finansal Kiralama)	1.505.333	-	-	(1.505.333)	-
	16.170.036			-	187.832
Birikmiş Amortismanlar	(1.728.991)	(234.032)		1.806.119	(156.904)
Net Defter Değeri	14.441.045	(234.032)			30.928
	01.Oca.20	Girişler	Çıkışlar	Çıkışlar	31.Ara.20
Haklar	160.246	3.429	-	-	163.675
Gayrimenkuller (Finansal Kiralama)	14.501.028	-	-	-	14.501.028
Makinalar (Finansal Kiralama)	1.505.333	-	-	-	1.505.333
	16.166.607			-	16.170.036
Birikmiş Amortismanlar	(1.282.299)				(1.728.991)
Net Defter Değeri	14.884.308				14.441.045

2017 yılında Şirketin aktifinde kayıtlı bulunan fabrika binası 14.500.000 TL bedelle satılmış ve 14.501.028 TL bedelle finansal kiralama yoluyla satın alınarak "260-Haklar" hesabına kaydedilmek suretiyle aktifleştirilmiştir. Şirketin aktifinde kayıtlı bulunan makinalar ise 1.505.333 TL bedelle satılmış ve 1.505.333 TL bedelle finansal kiralama yoluyla satın alınarak "260-Haklar" hesabına kaydedilmek suretiyle aktifleştirilmiştir.

30.Eyl.21	Alış Bedeli	Cari Amortisman Tutarı	Birikmiş Amortisman Tutarı	Net Defter Değeri
Fabrika Binası	14.501.028	217.515	1.280.924	13.220.104
Makinalar	1.505.333	112.900	627.222	878.111
Toplam	16.006.361	330.415	1.908.146	14.098.215
31.Ara.20	Alış Bedeli	Cari Amortisman Tutarı	Birikmiş Amortisman Tutarı	Net Defter Değeri
Fabrika Binası	14.501.028	290.020	1.063.408	13.437.620
Makinalar	1.505.333	150.533	514.322	991.011
Toplam	16.006.361	440.553	1.577.730	14.428.631

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

NOT.16 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30.09.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin, ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
30.09.2021	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	17.221.020	17.221.020
B-Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilenler	-	-	-	-
C-Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacı ile Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilenler	-	-	-	-
D-Diğer Verilen TRİ'ler	-	-	-	-
1-Ana Ortaklık Lehine Verilenler	-	-	-	-
2-B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirket Şirketleri Lehine Verilenler	-	-	-	-
3-C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Verilenler	-	-	-	-
TOPLAM	-	-	17.221.020	17.221.020

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TEMİNAT REHİN VE İPOTEKLER				
31.12.2020	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A-Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	18.359.270	18.359.270
B-Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilenler	-	-	-	-
C-Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacı ile Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilenler	-	-	-	-
D-Diğer Verilen TRİ'ler	-	-	-	-
1-Ana Ortaklık Lehine Verilenler	-	-	-	-
2-B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirket Şirketleri Lehine Verilenler	-	-	-	-
3-C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Verilenler	-	-	-	-
TOPLAM	-	-	18.359.270	18.359.270

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

NOT.17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kısa Vadeli Borçlar	30.09.2021	31.12.2020
Personele Borçlar	461.794	298.666
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	200.893	91.866
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.992.489	129.837
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş SSK Vergi ve Diğer Yükümlülükler	218.611	3.203.932
TOPLAM	4.873.787	3.724.301

Uzun Vadeli Borçlar	30.09.2021	31.12.2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı	638.191	1.931.408
TOPLAM	638.191	1.931.408

Kıdem Taminatı Karşılığı Hareket Tablosu:

	30.09.2021	31.12.2020
Açılış Bakiyesi / Dönem Başı	1.931.408	1.054.322
Hizmet Gideri	120.674	243.914
Faiz Gideri	105.302	158.216
Dönem İçi İptal/Ödemeler	-448.511	-
Aktüeryal Fark	-1.070.682	474.956
Kapanış Bakiyesi	638.191	1.931.408

NOT.18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	30.09.2021	31.12.2020
Devreden KDV	1.111.271	351.719
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	805	798
TOPLAM	1.112.076	352.517

Uzun Vadeli Diğer Varlıklar	30.09.2021	31.12.2020
Gelecek yıllara ait giderler	1.152.297	20.299
TOPLAM	1.152.297	20.299

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	30.09.2021	31.12.2020
Diğer Vergiler	3.229.823	-
Ödenecek diğer yükümlülükler	4.206	3.336
TOPLAM	3.234.029	3.336

NOT.19 ÖZKAYNAKLAR

A-Ödenmiş Sermaye	%	30.09.2021	%	31.12.2020
Ali KELEŞ	4,10%	1.500.000	4,10%	1.500.000
Celalettin KELEŞ	0,32%	118.826	0,00%	-
Faruk HACİHALİLOĞLU			6,66%	2.439.000
Serdar Özer ÖZTÜRK			5,10%	1.867.251
Raşit KURU	7,58%	2.773.166	7,58%	2.773.166

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Metin KURU	1,56%	570.000	0,00%	
Diğer	86,44%	31.638.008	76,56%	28.020.583
SERMAYE	100,00%	36.600.000	100,00%	36.600.000

NOT.19 ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Şirketin 2021 yılındaki sermayesi 36.600.000 TL'dir. (31.12.2020: 36.600.000 TL). Borsada işlem görmekte olan pay senetlerinin nominal değeri 33.600.000 TL'dir. Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir.

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

B-Hisse Senedi İhraç Primleri	30.09.2021	31.12.2020
	1.412.930	1.412.930
SERMAYE	1.412.930	1.412.930

D-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	30.09.2021	31.12.2020
Maddi Duran Varlık Yeniden değerlendirme Artış/Azalış	7.005.930	7.005.930
Duran Varlık Değer Artış Fonu	7.005.930	7.005.930

E-Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp	30.09.2021	31.12.2020
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp	791.425	(408.210)
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen. Değ.Kazanç/Kayıp Vergi Etkisi	(267.670)	128.953
TOPLAM	523.755	-279.257

G-Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	30.09.2021	31.12.2020
Yasal Yedek Akçe	320.447	320.447
Statü Yedekleri	494.336	494.336
Özel Fonlar (*)	1.692.782	1.692.782
TOPLAM	2.507.566	2.507.566

(*) Şirket Esenboğa Yolu Balıkhisar Mahallesi No:22 Akyurt/ ANKARA adresinde 1649 ada 9 parselde bulunan 19.440 m2 yüz ölçümlü fabrika binasını 2017 yılında 14.500.000 TL bedelle satmış ve daha sonra anılan binayı 14.503.228 TL bedelle finansal kiralama yoluyla satın alarak faaliyetlerine aynı yerde devam etmiştir.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/1-e maddesi hükmüne göre şirketlerin en az 2 yıl süreyle aktiflerinde bulunan gayrimenkullerin satışlarından elde edilen kazançların %75'i (7061 sayılı Kanunun 89 uncu maddesiyle yapılan değişiklikle 01.01.2018 tarihinden itibaren %50'si), söz konusu tutarın pasifte özel bir fon hesabına alınması ve satışın yapıldığı yılı izleyen beşinci yılın sonuna kadar söz konusu fon hesabında tutulması kaydıyla vergiden müstesnadır.

Şirket fabrika binası satışıyla ilgili olarak bu istisna hükmünden faydalanmış ve 2017 yılında fabrika binasının satışından VUK'na göre tutulan defter kayıtlarına göre elde ettiği 2.257.044 TL tutarındaki kazancının %75'lik kısmı olan 1.692.783 TL'nı 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/1-e maddesi hükmüne göre cari dönemde özkaynaklar grubu içinde kar yedeği olarak özel fon hesabına almıştır. Söz konusu tutar, anılan yasal düzenleme gereğince satışın yapıldığı yılı izleyen beşinci yılın sonuna kadar fon hesabında tutulacaktır.

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Şirketin 30.09.2021 tarihli TFRS'ye göre düzenlenmiş bulunan finansal tablolarında, söz konusu gayrimenkul satış karına ilişkin olarak 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/1-e maddesi hükmüne göre ayrılan fon tutarı 1.692.782 TL'dir.

NOT.19 ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılırlar. Birinci tertip yedek akçe, toplamı ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, sermayenin %5'ini geçen temettü dağılımlarının toplamı üzerinden %10 olarak ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilmekte 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.

30.09.2021 tarihi itibarıyla aktüeryal kayıp kazanç tutarı (523.755) TL'dir. (31.12.2020: (-279.257))

H-NET KAR/ZARAR

	30.09.2021	31.12.2020
Önceki Dönem Kar/Zararı	(14.669.175)	(19.565.120)
Dönem Kar/Zararı	(15.297.951)	4.895.945
Toplam Kar/Zarar	-29.967.126	-14.669.175

NOT 20- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

A-PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Personel Giderleri (-)	278.046	159.412
Vergi Resim ve Harç Giderleri (-)	62.007	59.970
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler (-)	149.725	274.804
Çeşitli Giderler (-)	720.385	476.296
Amortisman Giderler (-)		25.736
Toplam	1.210.163	996.218

B-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Personel Giderleri (-)	585.830	349.922
Vergi Resim Ve Harç Giderleri (-)	548.325	44.587
Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler (-)	317.284	477.911
Çeşitli Giderler (-)	134.059	633.037
Amortisman Giderler (-)	989.216	16.182

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

Toplam	2.574.714	1.521.639
---------------	------------------	------------------

NOT 21– DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Kambiyo Karları	214.528	994.607
Reeskont Faiz Geliri	-	1.211.696
Reeskont Faiz Geliri	1.210.335	-
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	5.039	1.139.737
Konusu Kalmayan Karşılıklar	49.583	21.089
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	371.011	117.556
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	1.850.496	3.484.686

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Karşılık Giderleri	(235.669)	(398.986)
Kur Farkı Gideri	(851.939)	(276.560)
Reeskont Faiz Giderleri	-	(1.569.776)
Reeskont Faiz Giderleri	(807.189)	-
Diğer gider ve zararlar	(615.468)	(151.910)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(7.877.900)	-
Diğer Gider ve Zararlar	(1.499.165)	(500.290)
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	(12.206.580)	(2.897.522)

NOT.22 FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Faiz Gelirleri	136	18.233
Finansal Gelirler Toplamı	136	18.233

NOT.23 FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Finansman Giderleri	(6.714.179)	(7.215.119)
Finansal Giderler Toplamı	(6.714.179)	(7.215.119)

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

NOT.24 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar vergisi oranı 2021 yılında %25, 2019 ve 2020 yılında ise %22'dir. Türkiye'deki bir işyeri ya da daimî temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar payları (temettüleri) stopaja tabi değildir. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerin satışından doğan kazancın %50'lik kısmı ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna edilmiştir. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi ve satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %25'dir. (22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13'üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır.) Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %25 kullanılmıştır

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

Gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	30.09.2021	31.12.2020
Ertelenmiş Vergi Geliri	-	69.750
Ertelenmiş Vergi Gideri	(1.728.123)	-
Toplam Vergi Geliri / Gideri	(1.728.123)	69.750

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Ertelenmiş Finansman Giderleri (Reeskont)	(356.582)	-	89.146	
Şüpheli Alacak Karşılıkları	(5.395.144)	(5.444.727)	1.348.786	1.197.840
Ertelenmiş Finansman Gelirleri (Reeskont)	(1.405.544)	-	(351.386)	

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Duran Varlıklara İlgili Düzeltmeler	5.457.217	5.063.191	(1.364.304)	(1.113.902)
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(3.224.625)	(1.931.409)	(806.156)	424.910
Kredilere İlişkin Düzeltme	(703.457)	-	(175.864)	
Gider Tahakkuku	(154.851)	-	(38.713)	
Diğer	(753.810)	-	(188.453)	
Toplam	(6.536.796)	(2.312.945)	(1.486.945)	508.848

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.

	30.09.2021	31.12.2020
Net Dönem Karı / Zararı	(15.297.951)	4.895.942
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	36.600.000	36.600.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	-0,42	0,13

NOT.26–İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar (*)	332.501	263.733
	332.501	263.733

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

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

1 Ocak- 30 Eylül 2021

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar								
Ali KELEŞ	-	-	-	-	-	4.323.335	-	-
Celalettin KELEŞ	-	-	-	-	-	1.688.422	-	-
Meliha Bahar KELEŞ	-	-	-	-	-	3.039.899	-	-
	-	-	-	-	-	9.051.656	-	-

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

1 Ocak- 31 Aralık 2020

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan		Ticari olmayan	
	Ticari	olmayan	Ticari	olmayan	Ticari	olmayan	Ticari	olmayan
<u>Ortaklar</u>								
Ali KELEŞ	-	-	-	-	-	8.500.875	-	-
Celalettin KELEŞ		-	-			1.688.422		
	-	-	-	-	-	10.189.298	-	-

SARAY MATBAACILIK KAĞITÇILIK KIRTASIYECİLİK TİC.VE SAN. A.Ş.
30 EYLÜL 2021 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

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
	30.09.2021			31.12.2020		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1.Ticari Alacaklar	-	-	-	540.111	-	59.960
2. Finansal Varlıklar	82	-	8	54.553	-	6.056
2a.Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	82	-	8	54.553	-	6.056
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	82	-	8	594.664	-	66.016
9.Toplam Varlıklar (4+8)	82	-	8	594.664	-	66.016
10.Ticari Borçlar	625.326	17.929	45.177	517.587	32.239	31.187
11.Finansal Yükümlülükler	1.124.770	-	109.076	2.114.368	-	234.724
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.750.096	17.929	154.253	2.631.955	32.239	265.911
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler	1.047.720	-	101.604	1.057.357	-	115.984
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.047.720	-	101.604	1.057.357	-	115.984
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.797.816	17.929	255.857	2.631.955	32.239	381.895
20.Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9- 18+19)	(2.797.734)	(17.929)	(255.849)	(2.037.291)	(32.239)	(315.879)
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14- 15-16a)	(2.797.734)	(17.929)	(255.849)	(3.094.648)	(32.239)	(315.879)

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

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR

A-Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde tutarak karını ve piyasa değerini artırmaya hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı Not 8' de açıklanan kredileri de içeren borçlar ile Not 26 'da açıklanan ödenmiş sermaye, hisse senedi ihraç primleri, değer artış fonları, sermaye yedekleri, kısıtlanmış kar yedekleri ve geçmiş yıl kar/zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar. Şirket, üst yönetim ve Yönetim Kurulu'nun değerlendirmelerine dayanarak sermaye çeşitlendirmesini yeni borç edinilmesi, mevcut olan borcun geri ödenmesi ve/veya sermaye artışına gidilmesi yolu ile en uygun duruma getirmektedir. Şirket'in genel stratejisi, önceki döneme göre bir farklılık göstermemektedir.

Şirket, sermaye yeterliliğini net borç/özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kısa ve uzun vadeli kredileri, ticari ve diğer borçları içerir.) düşülmesiyle hesaplanır.

	30.09.2021	31.12.2020
Toplam Borçlar	84.342.515	61.973.019
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler	77.490	85.167
Net Borç	84.265.025	61.887.852
Toplam Özkaynak	18.083.055	32.577.994
Net Borç/ Özsermaye oranı	4,66	1,90

B. Önemli Muhasebe Politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı 'Önemli Muhasebe Politikaları' dipnotunda yer alan 'Finansal Araçlar' kısmında açıklanmaktadır.

C.Finansal Risk Yönetimdeki Hedefler

Hali hazırda Şirket genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır. Şirket'in önemli finansal riskleri içersinde döviz kuru riski, faiz oranı riski ve likidite riski yer almaktadır. Tamamlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmamakla beraber Şirket yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile risk yönetmektedir. Kurumsal bir risk yönetimi modeli oluşturulması hedeflenmiş olup, bu yöndeki çalışmalar devam etmektedir.

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

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

D.PİYASA RİSKİ

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Gelirlerin ve giderlerin döviz cinslerine göre dağılımı ile borçların döviz cinslerine göre, değişken ve sabit faiz oranlı olarak dağılımları Şirket yönetimi tarafından takip edilmektedir.

Piyasa riskine yol açan piyasa koşullarındaki değişiklikler, gösterge faiz oranı, diğer bir işletmenin finansal aracının fiyatı, mal fiyatı, döviz kuru veya fiyat ya da oran endeksindeki değişiklikleri içerir.

Faiz Oranı Riski Yönetimi:

Şirket ağırlıklı olarak sabit faizli olmak üzere, sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanmaktadır. Şirket'in yükümlülükleriyle ilgili faiz oranları 8 No.lu dipnotta açıklanmıştır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	30.09.2021	31.12.2020
Sabit faizli finansal araçlar	18.438.070	19.349.210
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-
Finansal yükümlülükler	Satılmaya hazır finansal varlıklar 18.438.070	- 19.349.210
Değişken faizli finansal araçlar	872.515	1.094.945
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	872.515	1.094.945
Toplam Varlıklar	-	-
Toplam Yükümlülükler	19.310.585	20.444.155

Kur Riski Yönetimi

Şirket'in gelir ve giderleri arasındaki kur riski açısından doğal bir denge bulunmakta olup ileriye yönelik tahminler ve piyasa şartları dikkate alınarak bu denge korunmaya çalışılmaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla TL, USD, Avro ve diğer yabancı paralar karşısında aynı anda %10 oranında değişseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para birimlerinde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı/zararı sonucu vergi öncesi dönem net kar/zararı;

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

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Döviz kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
Cari Dönem

	30.09.2021		31.12.2020	
	Kar/Zarar		Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ANA PARALAR ÜZERİNDEN HESAPLANAN YUKUMLULUKLER				
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net yükümlülüğü	15.947	(15.947)	(1.784.933)	1.784.933
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-		-	
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	15.947	(15.947)	(1.784.933)	1.784.933
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4-Avro net yükümlülüğü	263.826	(263.826)	(193.972)	193.972
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-		-	
6- Avro Net Etki (4+5)	263.826	(263.826)	(193.972)	193.972
TOPLAM (3+6+9+12+13)	279.773	(279.773)	(1.978.905)	1.978.905

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

30.09.2021

	Ticari Alacaklar ilişkili taraf	Ticari Alacaklar Diğer taraf	Diğer alacaklar ilişkili taraf	Diğer alacaklar Diğer taraf
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	24.731.139	-	181.241
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	24.731.139	-	181.241
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan,aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri(3)	-	-	-	-
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri(6)	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	5.395.144	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	(5.395.144)	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-

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

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31.12.2020	Ticari Alacaklar İlişkili taraf	Ticari Alacaklar Diğer taraf	Diğer alacaklar İlişkili taraf	Diğer alacaklar Diğer taraf
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	19.195.564	-	741.492
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	-	19.195.564	-	741.492
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)	-	-	-	-
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (6)	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.444.727	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(5.444.727)	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-

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

30.09.2021	Ticari Alacaklar	Alacaklar Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	24.731.139	181.241	10.113	
Vadesi Üzerinden 1-3 ay geçmiş	-		-	
Vadesi Üzerinden 3-12 ay geçmiş	-		-	
Vadesi Üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-		-	
Vadesinden 5 yıldan fazla geçmiş	-		-	
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-		-	

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

NOT.28- FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibariyle vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31.12.2020	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar		
Vadesi Üzerinden 1-30 gün geçmiş	19.195.564	8.301.007	-	
Vadesi Üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	
Vadesi Üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	
Vadesi Üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	
Vadesinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	

30.09.2021
Sözleşme Uyarınca

Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yıldan Uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri vadeleri belli	459.069	9.310.318	-	6.308.485	3.001.833	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	872.515	872.515	-	872.515	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	16.303	9.127.752	-	4.983.470	4.144.282	-
Ticari borçlar	20.360.992	19.993.116	-	19.993.116	-	-
Diğer borçlar	13.151.776	13.151.776	-	13.151.776	-	-

31.12.2020
Sözleşme Uyarınca

Vadeler	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yıldan Uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri vadeleri belli	9.115.263	9.115.263	-	4.824.470	4.290.793	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	1.094.945	1.094.945	-	1.094.945	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	10.233.948	10.233.948	-	3.990.759	6.243.189	-
Ticari borçlar	10.471.853	10.471.853	-	10.471.853	-	-
Diğer borçlar	15.306.156	15.406.157	-	13.474.749	-	1.931.408

NOT.29- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur (31.12.2020 yoktur)

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

Yoktur (31.12.2020 yoktur)

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