

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇÜNCÜ ÇEYREK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER VE DİPNOTLAR

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Konsolide ara finansal tablolara ilişkin dipnotlar

Dipnot	Açıklama	Sayfa
	ARA DÖNEM BİLANÇO	1-2
	ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR	3
	ARA DÖNEM ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
	ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
1	ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6
3	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	10
4	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
5	TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	12
6	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	13
7	TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR	14
8	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	15
9	ÖZKAYNAKLAR	17
10	SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	20
11	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	20
12	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ	21
13	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	24

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		30 Eylül	31 Aralık
		2023	2022
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	55.516.274	45.925.024
Ticari alacaklar		20.816.633	11.932.650
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	<i>20.816.633</i>	<i>11.932.650</i>
Diğer alacaklar		1.856.305	1.376.100
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>1.856.305</i>	<i>1.376.100</i>
Peşin ödenmiş giderler		3.293.510	3.435.534
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		152.709	20.363
Diğer dönen varlıklar		1.683.499	2.670.994
Toplam dönen varlıklar		83.318.930	65.360.665
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		2.725.501	724.653
Maddi duran varlıklar		4.633.197	4.098.642
Kullanım hakkı varlıkları		673.093	192.704
Maddi olmayan duran varlıklar	6	119.520.111	71.985.036
Peşin ödenmiş giderler		1.396.654	--
Toplam duran varlıklar		128.948.556	77.001.035
TOPLAM VARLIKLAR		212.267.486	142.361.700

Takip eden dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (DEVAMI)

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		54.958	--
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		524.290	1.222.318
Ticari Borçlar		35.498.034	28.645.059
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	5	35.498.034	28.645.059
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		8.816.441	4.253.934
Diğer Borçlar		4.463.379	205.677
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	11	4.185.614	--
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		277.765	205.677
Kısa vadeli karşılıklar		13.106.477	6.415.317
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		13.106.477	6.415.317
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		747.602	794.605
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		63.211.181	41.536.910
Uzun vadeli yükümlülükler			
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		--	555.019
Uzun Vadeli Karşılıklar		10.358.589	12.437.588
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	8	10.358.589	12.437.588
Diğer borçlar		57.912	57.911
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		57.912	57.911
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		10.416.501	13.050.518
Toplam yükümlülükler		73.627.682	54.587.428
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	9	40.200.000	26.800.000
Geri alınmış paylar (-)		(18.164.960)	(10.934.212)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gider		(13.201.472)	(9.497.902)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları</i>	9	(13.201.472)	(9.497.902)
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	9	44.277.172	17.652.705
Geçmiş yıllar kârları/(zararları)	9	13.301.433	4.659.997
Dönem net kârı	9	71.757.206	58.694.313
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		138.169.379	87.374.901
Kontrol gücü olmayan paylar		470.425	399.371
Toplam özkaynaklar		138.639.804	87.774.272
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		212.267.486	142.361.700

Takip eden dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Kâr veya zarar kısmı					
Hasılat	10	325.246.201	172.768.799	120.650.943	68.142.135
Satışların maliyeti (-)	10	(239.987.637)	(124.952.986)	(83.668.537)	(51.225.157)
Brüt kâr		85.258.564	47.815.813	36.982.406	16.916.978
Genel yönetim giderleri (-)		(19.533.675)	(6.338.407)	(6.673.052)	(2.673.600)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(1.835.533)	(860.727)	(455.967)	(448.458)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		3.682.310	114.950	1.147.946	88.315
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(3.577.805)	(529.055)	(1.708.047)	(244.088)
Esas faaliyet kârı		63.993.861	40.202.574	29.293.286	13.639.147
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	--	--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kârlarından/(zararlarından) paylar		--	--	--	--
Finansman (gideri)/geliri öncesi faaliyet kârı		63.993.861	40.202.574	29.293.286	13.639.147
Finansman gelirleri		8.166.972	1.932.920	3.739.522	857.530
Finansman giderleri (-)		(321.218)	(119.368)	(42.573)	(40.105)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem kârı		71.839.615	42.016.126	32.990.235	14.456.572
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri		--	--	--	--
- Dönem vergi gideri		--	--	--	--
- Ertelenmiş vergi geliri		--	--	--	--
Dönem net kârı		71.839.615	42.016.126	32.990.235	14.456.572
Dönem net kârının dağılımı		71.839.615	42.016.126	32.990.235	14.456.572
Kontrol gücü olmayan paylar		82.409	(10.432)	27.003	13.113
Ana ortaklık payları		71.757.206	42.026.558	32.963.232	14.443.459
Pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden adi ve seyreltilmiş pay başına kazanç (kuruş)		2,42	2,16	1,66	--
Diğer kapsamlı gelir					
Kâr/zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, net		(3.703.570)	(2.220.870)	(716.284)	(299.932)
Diğer kapsamlı gelir		(3.703.570)	(2.220.870)	(716.284)	(299.932)
Toplam kapsamlı gelir		68.136.045	39.795.256	32.273.951	14.156.640
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		82.409	(10.432)	27.003	(13.113)
Ana ortaklık payları		68.053.636	39.805.688	32.246.948	14.143.527

Takip eden dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kârları/(zararları)	Dönem net kârı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
			Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları								
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	26.800.000	(2.807.642)	(3.284.559)	4.007.179		26.817	25.850.899	50.592.694	(202.219)	50.390.475	
Transferler	--	--	--	--		25.850.899	(25.850.899)	--	--	--	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış / (azalış)	9	(8.126.570)	--	10.934.212		(10.934.212)	--	(8.126.570)	--	(8.126.570)	
Kâr Payları	--	--	--	2.007.490		(9.007.490)	--	(7.000.000)	--	(7.000.000)	
İştirak satış ve edinim etkisi	--	--	--	703.824		(1.276.017)	--	(572.193)	552.219	(19.974)	
Dönem net kârı/(zararı)	--	--	--	--		--	42.026.558	42.026.558	(10.432)	42.016.126	
Toplam diğer kapsamlı gider	--	--	(2.220.870)	--		--	--	(2.220.870)	--	(2.220.870)	
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	26.800.000	(10.934.212)	(5.505.429)	17.652.705		4.659.997	42.026.558	74.699.619	339.568	75.039.187	
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	26.800.000	(10.934.212)	(9.497.902)	17.652.705		4.659.997	58.694.313	87.374.901	399.371	87.774.272	
Transferler	13.400.000	--	--	--		45.294.313	(58.694.313)	--	--	--	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış / (azalış)	9	(7.230.748)	--	--		--	--	(7.230.748)	--	(7.230.748)	
Düzeltilme	--	--	--	--		(28.410)	--	(28.410)	(11.355)	(39.765)	
Kâr Payları	--	--	--	26.624.467		(36.624.467)	--	(10.000.000)	--	(10.000.000)	
Dönem net kârı/(zararı)	--	--	--	--		--	71.757.206	71.757.206	82.409	71.839.615	
Toplam diğer kapsamlı gider	--	--	(3.703.570)	--		--	--	(3.703.570)	--	(3.703.570)	
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	40.200.000	(18.164.960)	(13.201.472)	44.277.172		13.301.433	71.757.206	138.169.379	470.425	138.639.804	

Takip eden dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	
	1 Ocak - 30	1 Ocak - 30	
<i>Dipnot</i>	Eylül 2023	Eylül 2022	
A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem kârı	71.839.615	42.016.126	
Dönem net kâr/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	20.456.476	11.985.280	
Vergi (gideri)/geliri ile ilgili düzeltmeler	--	--	
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	(94.690)	
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	8.094.620	4.182.578	
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış kârları ile ilgili düzeltmeler	--	--	
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	--	(274.842)	
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet kârı	100.390.711	57.814.452	
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	(8.883.983)	(9.188.272)	
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	(1.254.630)	277.250	
Diğer alacaklar ve varlıklardaki azalışla/(artışla) ilgili düzeltmeler	374.943	(847.710)	
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	6.852.975	9.769.517	
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki artış / (azalışla) ilgili düzeltmeler	8.733.442	373.225	
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları			
Ödenen kıdem tazminatları	(7.186.028)	(614.917)	
Vergi ödemeleri	--	(103.576)	
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit akışları	99.027.430	57.479.969	
B. Yatırım faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları	(2.000.848)	--	
Kullanım Hakkı Varlıkları Girişleri/(Çıkışları)	(480.389)	--	
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(2.142.533)	(960.953)	
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	6	(37.463.986)	
Alınan faiz	--	356.241	
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları	(71.007.343)	(38.068.698)	
C. Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriş / (çıkışları), net	54.958	(203.728)	
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından ve almasından kaynaklanan nakit girişleri /(çıkışları)	(7.230.748)	(8.126.570)	
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları	(1.253.047)	(905.082)	
Ödenen faiz	--	(81.399)	
Ödenen kâr payları	(10.000.000)	(7.000.000)	
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan/(kullanılan) net nakit akışları	(18.428.837)	(16.316.779)	
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)	9.591.250	3.094.492	
E. 1 Ocak itibariyle nakit ve nakit benzerleri	45.925.024	23.781.874	
Blokeli mevduatlardaki değişim	--	164	
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	4	55.516.274	26.876.530

Takip eden dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Matriks Bilgi Dağıtım Hizmetleri Anonim Şirketi (“Şirket”) 2003 yılında Türkiye’de kurulmuştur. Şirket’in kayıtlı adresi İzzetpaşa Mahallesi, Yeni Yol Cad. No 3, Nuro Tower, Kat:18 D:125 Ofis 1808 34381 Şişli / İstanbul’dur.

Şirket’in ana faaliyet konusu ulusal ve uluslararası mali piyasalardaki verilerin çeşitli iletişim teknikleriyle üçüncü şahıs ve kurumlara iletilmesi. Bu hususta her türlü yazılım, donanım ve danışmanlık hizmetlerinin verilmesi ve internet aracılığıyla veri yayınının ve bu veri yayını için gerekli her türlü makine ve teçhizatın ihracatı ithalatı alım ve satımının yapılmasıdır.

Bu konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklığını (burada ve bundan sonra birlikte “Grup” olarak, her bir şirket ise “Grup Şirketi” olarak anılacaktır) kapsamaktadır. Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 6 Nisan 2021 tarihinden beri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Ölçüm esasları

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan türev finansal araçlar dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası (“TL”) olarak hazırlanmıştır.

Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır. Konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihinde sona eren enflasyon etkilerinden arındırılmış tarihsel maliyet temeline göre hazırlanmıştır.

Geçerli ve kullanılan para birimi

Grup’un konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (geçerli para birimi) ile muhasebeleştirilmiştir. Grup’un geçerli para birimi ve konsolide finansal tablolar için raporlama para birimi TL’dir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Kurumu tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuruda TFRS’yi uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Kamu Gözetimi Kurumu tarafından enflasyon muhasebesi uygulamasına ilişkin yeni bir duyuru yapılmadığından 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Uygunluk beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “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.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş konsolide finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası (“TL”) olarak hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Finansal tabloların onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 02 Kasım 2023 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun bu konsolide finansal tabloları değiştirme, ilgili düzenleyici kurumların ise söz konusu konsolide finansal tablolarda değişiklik yapılmasını talep etme yetkisi bulunmaktadır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.4 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti

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 Grup, 30 Eylül 2023 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

A. Konsolidasyon esasları

(i) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup yatırım yapılan bir işletmeyi değişken getirilerine maruz kaldığı ya da bu değişken getiriler üzerinde hak sahibi olduğu ve bu getirileri yatırım yapılan işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda yatırım yapılan işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları kontrolün başladığı ve kontrolün sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıkları ve bu ortaklıkların sermaye yapısını göstermektedir:

	Sahiplik oranı %	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Matriks Algo Solutions Anonim Şirketi (“Algo Saluations”)	65,00	65,00

(ii) Kontrol gücü olmayan paylar

Kontrol gücü olmayan paylar, bağlı ortaklığın satın alınma tarihindeki net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden ölçülmektedir.

Grup’un bağlı ortaklıklardaki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değişiklikler, özkaynağa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir

(iii) Kontrolün kaybedilmesi

Grup, bağlı ortaklık üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıkla ilgili diğer özkaynaklar altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Bundan kaynaklanan kazanç veya kayıplar kâr veya zararda muhasebeleştirilir. Önceki bağlı ortaklığında kalan paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

A. Konsolidasyon esasları (devamı)

(iv) *Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar*

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar iştirakteki payları içerir.

İştirakler, Grup'un işletmenin finansal ve faaliyet politikaları üzerinde tek başına ya da müşterek kontrol yetkisine sahip bulunmama ile birlikte önemli etkiye sahip olduğu işletmelerdir.

İştirakler, özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilir. İlk olarak, yatırım maliyeti işlem maliyetlerini de içeren maliyet değeri ile kaydedilir. İlk kayıtlara alınmasından sonraki dönemde, konsolide finansal tablolar, önemli etkisinin veya müşterek kontrolün bittiği tarihe kadar, Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelirindeki payını içerir.

(v) *Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri*

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi bakiyeler, işlemler ve grup içi işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar ile yapılan işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler, Grup'un yatırımdaki payı oranında yatırımdan silinmektedir. Herhangi bir değer düşüklüğü söz konusu değil ise gerçekleşmemiş zararlar da gerçekleşmemiş gelirlerle aynı şekilde silinmektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

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.

TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları; Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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.

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 muhasebeleştiğini 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.

TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.

TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği; 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yönetim amaçlı olarak Grup faaliyet bölgelerine göre iki ayrı bölümde organize olmuştur. Raporlanan her bir bölüme ait sonuçlarla ilgili bilgiler aşağıda sunulmuştur. Performans, Grup yönetimi tarafından incelenen iç yönetim raporlarında da olduğu gibi bölüm brüt kâr baz alınarak ölçülür. Grup yönetimi böyle bir bilginin bu sektörlerde faaliyet gösteren diğer kuruluşlara göre belli bölümlerin sonuçlarının değerlendirilmesinde en geçerli bilgi olduğuna inandığı için, bölüm brüt kâr performansı ölçmek için kullanılmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül				
2023	<i>Teknokent Gelirleri</i>	<i>Teknokent Dışı Gelirler</i>	<i>Eliminasyonlar</i>	<i>Konsolide</i>
Hasılat	126.847.360	198.398.841	--	325.246.201
Satışların maliyeti	(35.903.373)	(204.084.264)	--	(239.987.637)
Brüt kâr	90.943.987	(5.685.423)	--	85.258.564

1 Ocak – 30 Eylül				
2022	<i>Teknokent Gelirleri</i>	<i>Teknokent Dışı Gelirler</i>	<i>Eliminasyonlar</i>	<i>Konsolide</i>
Hasılat	68.287.302	105.163.133	(681.636)	172.768.799
Satışların maliyeti	(16.991.837)	(108.642.785)	681.636	(124.952.986)
Brüt kâr	51.295.465	(3.479.652)	--	47.815.813

1 Temmuz – 30 Eylül				
2023	<i>Teknokent Gelirleri</i>	<i>Teknokent Dışı Gelirler</i>	<i>Eliminasyonlar</i>	<i>Konsolide</i>
Hasılat	50.872.580	69.778.363	--	120.650.943
Satışların maliyeti	(14.655.986)	(69.012.552)	--	(83.668.537)
Brüt kâr	25.593.683	765.811	--	36.982.406

1 Temmuz – 30 Eylül				
2022	<i>Teknokent Gelirleri</i>	<i>Teknokent Dışı Gelirler</i>	<i>Eliminasyonlar</i>	<i>Konsolide</i>
Hasılat	27.022.978	41.122.157	(3.000)	68.142.135
Satışların maliyeti	(8.057.169)	(43.170.988)	3.000	(51.225.157)
Brüt kâr	18.965.809	(2.048.831)	--	16.916.978

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	23.853.985	8.803.674
- Vadesiz mevduat	3.678.643	8.803.674
- Vadeli mevduat	20.175.342	--
Diğer nakit ve nakit benzerleri	31.662.289	37.121.350
Toplam nakit ve nakit benzerleri	55.516.274	45.925.024
Blokeli bakiyeler	--	--
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	55.516.274	45.925.024

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri likit fonlardan ve kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır

30 Eylül 2023 tarihleri itibarıyla Grup'a ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade	Faiz oranı	30 Eylül 2023
TL	30.09.2023	40%	20.175.342
			20.175.342

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kredi likidite analizleri Dipnot 11'de açıklanmıştır.

DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar	20.816.633	11.932.650
Şüpheli ticari alacaklar	148.841	148.841
Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(148.841)	(148.841)
	20.816.633	11.932.650

Ticari alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 11'de verilmiştir.

Şüpheli ticari alacak karşılığının 1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Eylül 2023	1 Ocak -30 Eylül 2022
Açılış bakiyesi	(148.841)	(193.887)
Dönem içinde ayrılan/(İptal edilen) karşılıklar	-	94.690
	(148.841)	(99.197)

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR(Devamı)

Ticari Borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar	32.495.220	26.598.264
Gider tahakkukları	3.002.814	2.046.795
	35.498.034	28.645.059

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır.

DİPNOT 6 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan duran varlıkların 1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Geliştirme harcamaları	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2023	37.688.898	101.156.734	138.845.632
İlaveler	190.944	66.086.390	66.277.335
Transferler	34.698	95.400	130.098
30 Haziran 2023	37.914.540	167.338.524	205.253.065
İtfa payı			
1 Ocak 2023	(3.089.121)	(63.771.475)	(66.860.596)
İlaveler	(300.198)	(18.572.160)	(18.872.358)
30 Eylül 2023	(3.389.319)	(82.343.635)	(85.732.954)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri	34.525.221	84.994.889	119.520.111
	Haklar	Geliştirme harcamaları	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2022	23.163.224	68.950.509	92.113.733
İlaveler	173.926	37.290.060	37.463.986
30 Eylül 2022	23.337.150	106.240.569	129.577.719
İtfa payı			
1 Ocak 2022	(1.957.295)	(51.020.329)	(52.977.624)
İlaveler	(82.064)	(10.689.441)	(10.771.505)
30 Eylül 2022	(2.039.359)	(61.709.770)	(63.749.129)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri	21.297.791	44.530.799	65.828.590

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Alınan Teminatlar	57.912	57.912
(a) Verilen teminat. rehin. ipotek. kefaletler(TRİK)		
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler in toplam tutarı	1.629.026	--
Teminat	1.629.026	--
Rehin	--	--
İpotek	--	--
Kefalet	--	--
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Teminat	--	--
Rehin	--	--
İpotek	--	--
Kefalet	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Teminat	--	--
Rehin	--	--
İpotek	--	--
Kefalet	--	--
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Teminat	--	--
Rehin	--	--
İpotek	--	--
Kefalet	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Teminat	--	--
Rehin	--	--
İpotek	--	--
Kefalet	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Teminat	--	--
Rehin	--	--
İpotek	--	--
Kefalet	--	--
Toplam TRİK	1.629.026	--

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla %1,18'dir (31 Aralık 2022: %0)

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR (Devamı)

(b) Şarta bağlı diğer yükümlülükler

Grup'u doğrudan ilgilendiren 1 adet, İstanbul 1. Fikri Sınai Haklar Hukuk Mahkemesinde yapılmakta olan 250.000 ABD Doları Cezai Şart Alacağı ve 25.000 TL Manevi Tazminat Alacağı talepli bir alacak davası bulunmaktadır.

Davanın geldiği aşama itibarıyla, 20 Nisan 2017 tarihinde yerel mahkeme nezdinde karar verilmiş olup; Mahkemece cezai şart talebinin reddine, eserden kaynaklanan mali hakka yönelik ihlal dolayısıyla telif bedeline yönelik talebinin kısmen kabulü ile, 210.535 Avro muhtemel lisans bedelinin FSDK 68. maddesi kapsamında takdire 2 katı olan 421.070 Avro'nun T.C.Merkez Bankası'nın dava tarihindeki kur değerleri nazara alınarak yapılan hesaplamada karşılığı olan 975.619 TL'nin dava tarihinden itibaren işletilecek avans faizi ile davalıdan alınarak davacıya verilmesine, fazla talebin ve tecavüzün refine yönelik talep ile ilan talebinin reddine karar verilmiştir. Grup tarafından istinaf başvurusunda bulunulmuş olup İstanbul Bölge Adliye Mahkemesi 16. Hukuk Dairesi'nin 2018/1799 esas sayısı ile yerel mahkemece kararının kaldırılmasına karar verilmiştir. Bölge Adliye Mahkemesi 16. Hukuk Dairesi 2 Nisan 2021 tarihli kaldırma kararı uyarınca yeni bir heyet oluşturulmasına, dosyanın bilirkişiye tevdiine karar verilmiştir.

Yerel mahkeme dosyayı 2021/126 esas numarası ile yeni esasa kaydetmiştir. Yeni atanan bilirkişi heyetinin raporu dosyaya sunulmasıyla yerel mahkemenin 21.Eylül.2023 tarihli celse deki kararıyla mahkeme günü 06.12.2023 tarihli olarak belirlenmiştir.

Bu dava ile ilgili olarak konsolide finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

DİPNOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Şirket'in aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış hiçbir emeklilik taahhüdü anlaşması yoktur.

Türk İş Kanunu' na göre, Şirket bir yılını doldurmuş olan ve Şirket' le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını ve emekliliğini kazanan, askere çağrılan veya vefatt eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 23.489,83 TL (31 Aralık 2022 – 19.982,83 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Türkiye Muhasebe Standartları, Şirket' in kıdem tazminatı ve kıdeme teşvik primi karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül. 2023	31 Aralık 2022
Enflasyon Oranı (%)	9,80	9,80
Faiz Oranı (%)	12,00	12,00
İskonto Oranı (%)	2,00	2,00

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemler için Şirket' in kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
1 Ocak	12.437.588	5.386.724
Faiz Gideri	207.549	873.699
Cari Dönem Hizmet Maliyeti	1.195.911	559.065
Ödemeler	(7.186.028)	(595.243)
Aktüeryal Kayıp	3.703.570	6.213.343
31 Aralık	10.358.590	12.437.588

Mart 2023 tarih ve 32121 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren "Sosyal Sigortalar Ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ile 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile, aylık bağlanması için talepte bulunanlardan 506 sayılı Kanunun geçici 81 inci maddesinin birinci fıkrasının (B) bendi, 1479 sayılı Kanunun geçici 10 uncu maddesinin ikinci fıkrası, 2925 sayılı Kanunun geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrasının (B) bendi ve 5434 sayılı Kanunun geçici 205inci maddesi hükümlerine göre yaşlılık veya emekli aylığı bağlanacak olan çalışanlardan söz konusu hükümlerde yaş dışındaki diğer şartları taşıyan kişiler için, emeklilik yaşları yeniden düzenlenmiştir.

Bu kapsamda, şirketin çalışanlarından 22 kişi emekli olmaya hak kazanmış olup bu düzenleme çerçevesinde toplamda **6.072.474,74-TL** Kıdem tazminatı 09.05.2023 tarihinde ödenmiştir.

Bunun dışında evlilik nedeniyle iş akdi fesh olunan peronele **63.245.47 TL** kıdem tazminatı 31.07.2023 'de ödenmiştir. Bir başka personelin iş akdi 31.08.2023 tarihinde işveren tarafından fesh edilerek **98.582,20 TL** kıdem tazminatı tahakkuk ettirilerek 23 Ekim 2023'de ödenmiştir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 – ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları

Şirket; 01 Şubat 2021 tarihli genel kurul kararı ile kayıtlı sermaye tavanı 143.000.000,00 TL olup 12 Şubat 2021 tarih ve 10266 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayınlanmıştır. Şirketin 26.800.000,00 TL ödenmiş sermayesi 27 Ekim 2021 tarih ve 10439 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi’nde tescil ve ilan edilmiştir. Şirketin son genel kurulu 25.05.2023 tarihinde yapılarak genel kurulda ödenmiş sermaye üzerinden iç kaynaklardan karşılanarak %50 bedelsiz sermaye artırımı kararı genel kurulda kabul edilmiştir. Genel kurul 09.06.2023 tarih ve 10849 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi’nde tescil ve ilan edilmiştir. Genel kurulda kabul edilen “ iç kaynaklardan karşılanmak üzere 13.400.000,00 TL sermaye artırımı “ için SPK’na başvurulmuştur. SPK “onay” süreci devam etmektedir.

26.800.000,00TL ödenmiş sermaye üzerinden %50 bedelsiz sermaye artırımının SPK “onay” sonrası 13.400.000 TL bedelsiz sermaye artırımı MKK kayıtları doğrultusunda pay sahibi hissedarların hesaplarına aktararak ödenmiş sermaye tutarı da 40.200.000,00 TL olarak Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan edilecektir. Buna göre ; 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 1 TL nominal değerde 40.200.000 adet paya bölünmüş 40.200.000 TL sermaye tutarı üzerinden payların dağılımı oran ve tutarı aşağıda ayrıntılı gösterilmiştir. (31 Aralık 2022: 1 TL nominal değerde 26.800.000 adet pay) Kurumun 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortağın Adı Soyadı	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Nominal değer	%	Nominal değer	%
Oğuzhan Işın	4.838.054	12,03%	3.225.369	12,03%
Reyha Gülerman	2.977.137	7,41%	1.984.758	7,41%
Berkant Oral	1.918.698	4,77%	1.279.132	4,77%
Mehmet Süha Gülerman	1.897.590	4,72%	1.265.060	4,72%
Banu Bahadır Gülerman	1.874.258	4,66%	1.249.505	4,66%
Ömer Zühtü Topbaş	1.851.263	4,61%	1.234.176	4,61%
Murat Ertüzün	1.392.592	3,46%	928.395	3,46%
Cem Tutar	1.371.956	3,41%	914.638	3,41%
Ömür Çağlar Öztekin	822.663	2,05%	548.442	2,05%
Duran Oğuz Öcal	822.663	2,05%	548.442	2,05%
Hakan Sever	657.651	1,64%	438.434	1,64%
Hasan Özgü	657.651	1,64%	438.434	1,64%
Muhlis Ünlü	603.472	1,50%	402.314	1,50%
Cahit Kömür	362.520	0,90%	241.680	0,90%
Zeynep Subasar	362.520	0,90%	241.680	0,90%
Erol Akkurt	351.230	0,87%	234.153	0,87%
Mustafa Nejat Özeroğlu	342.510	0,85%	228.340	0,85%
İsmail Yazıcı	269.340	0,67%	179.561	0,67%
Halka Arz Edilen Paylar *	16.826.232	41,86%	10.666.810	39,80%
Ödenmiş Sermaye**	40.200.000	% 100,00	26.800.000	100,00%
Matriks Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.*	755.677	2,82%	550.677	2,05%

****Kurumun imtiyazlı payı bulunmamaktadır

*** Ortakların halka arz sonrası Borsa’dan aldıkları paylar tabloya dahil değildir.

** Kurumun tescil ve ilan edilmiş sermayesi 26.800.000 TL olup %50 iç kaynaklardan karşılanarak sermaye artırımının kabul edildiği 25.05.2023 tarihli genel kurul kararıyla SPK’na başvurulmuştur.

30.09.2023 tarihi itibarıyla halka arz edilen paylar içerisinde kurumun pay geri alım programı çerçevesinde sahip olduğu pay adedi 755.677 ;Şirket tarafından yapılan geri alımlar özkaynaklar içerisinde “geri alınmış paylar ” hesabında gösterilmekte olup; kurum payları halka arz edilen paylar * toplamı içerisinde.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 – ÖZKAYNAKLAR(Devamı)

Geri alınmış paylar

Kurum tarafından KAP'da ilan edilmiş Pay Geri Alım Programına uygun olarak gerçekleştirmiş olduğu pay alım programı doğrultusunda sahip olduğu pay toplamı 755.677 adet'tir. 01.07.2023 – 30.09.2023 döneminde KAP'da ilan edilmiş Pay Geri Alım Programına uygun olarak 10.000 adet pay geri alımı olarak gerçekleşmiştir. Kurumun 30.09.2023 itibarıyla sahip olduğu pay oranı geri aldığı paylar da dahil olmak üzere toplam paylar içerisinde oranı yukarıda yer alan sermaye tablosunda da görüldüğü üzere %2,82'e ulaşmıştır.

Konsolide finansal tablolarda, Şirket tarafından yapılan geri alımlar özkaynaklar içerisinde "geri alınmış paylar" hesabında gösterilmektedir.

Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Önceki dönemlerin kârından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kâr dağıtım dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir. Bu yedekler, Grup'un yasal kayıtlarındaki tutarlar üzerinden gösterilmekte olup, konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanmasında ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kârları/zararlarıyla ilişkilendirilmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Birinci ve ikinci tertip genel kanuni yedek akçe	11.142.004	6.718.493
Şirketin kendi hisselerinin alımı (*)	33.135.168	10.934.212
Toplam	44.277.172	17.652.705

(*) II.22-1 Sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği'nin 20 inci maddenin ikinci fıkrasında, "Geri alınan payların geri alım bedeli kadar yedek akçe ayrılarak öz kaynaklar altında *kısıtlanmış yedek* olarak sınıflandırılır "

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 519 uncu maddesi uyarınca, yıllık ticari kârın %5'i ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %20'sine ulaşmaya kadar birinci tertip genel kanuni yedek akçe; pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u ise ikinci tertip genel kanuni yedek akçe olarak ayrılmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla birinci tertip genel kanuni yedek akçe tutarı ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %25'i (31 Aralık 2022 : %13,42) oranındadır.İkinci tertip genel kanuni yedek akçe için herhangi bir sınır bulunmamaktadır. Söz konusu yedek akçeler Grup'un ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin yarısını aşmadığı sürece, sadece zararların kapatılmasında, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları:

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 13.201.472 TL (31 Aralık 2022: 9.497.902 TL) tutarında kıdem tazminatı karşılığına ilişkin diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kayıplardan oluşmaktadır.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Geçmiş yıllar kârları/zararları

Net dönem kârı dışındaki birikmiş kâr/zararlar bu kalemde netleştirilerek gösterilir. Özleri itibarıyla birikmiş kâr/zarar niteliğinde olan olağanüstü yedekler de birikmiş kâr sayılır ve bu kalemde gösterilir. Grup'un konsolide finansal tablolarındaki geçmiş yıllar kârları/zararlarının dağılımı aşağıda verilmektedir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Birikmiş kârlar / (zararlar)	119.971	--
Olağanüstü yedekler (*)	13.181.462	4.659.997
Toplam	13.301.433	4.659.997

*Grup geçmiş yıl kârlarından temettü, 1. ve 2. Tertip yedek akçeler ayrıldıktan sonra kalan tutar olağan üstü yedeklere aktarılmaktadır.

Net dönem kârı

Kurumun 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 71.757.206 TL tutarında net dönem kârı bulunmaktadır. (31 Aralık 2022: 58.694.313 TL). Kurumun Vergi Usul Kanunu'na göre tuttuğu yasal defterlerindeki net dönem kârı ise 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 69.972.614 TL'dir (31 Aralık 2022: 58.638.677 TL).

Kontrol gücü olmayan paylar

Bağlı ortaklıkların net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları Grup'un konsolide finansal durum tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren yıllarda kontrol gücü olmayan payların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
Dönem başı bakiyesi	399.371	(202.219)
İştirak satış ve edinim etkisi	--	552.219
Düzeltilme	(11.355)	--
Dönem (zararının)/kârının kontrol gücü olmayan paylara atfolan kısmı	82.409	(10.432)
Dönem sonu bakiyesi	470.245	339.568

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait esas faaliyet gelirleri ile satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Veri analiz ve işlem platformu faaliyetleri	275.976.774	151.089.410	83.696.373	62.203.657
Finans sektörüne yönelik yazılım üretimi, satışı ile bakım ve destek faaliyetleri	36.233.322	16.896.789	12.538.453	3.912.044
Finansal veri ve haber dağıtım faaliyetleri	12.908.105	4.782.600	3.940.453	2.026.434
Diğer	128.000	-	100.000	-
Toplam esas faaliyet gelirleri	325.246.201	172.768.799	100.275.279	68.142.135
Bağlantı ve veri kullanım bedelleri	(181.653.008)	(95.660.935)	(59.773.415)	(40.996.996)
Ücret giderleri	(35.171.577)	(12.679.241)	(12.717.746)	(2.654.929)
Amortisman ve itfa giderleri	(18.962.883)	(10.771.505)	(5.657.662)	(3.988.756)
Veri iletişim hizmet giderleri	(2.696.699)	(2.764.963)	(931.605)	(1.647.716)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(-)	(54.777)	(-)	(28.235)
Çeşitli giderler	(1.503.470)	(3.021.565)	(386.120)	(1.908.525)
Satışların maliyeti	(239.987.637)	(124.952.986)	(79.466.548)	(51.225.157)
Brüt esas faaliyet kârı	85.258.564	47.815.813	20.808.731	16.916.978

DİPNOT 11 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALAR

Konsolide finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. İşletmenin normal iş faaliyetleri içerisinde ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Bu dipnotta belirtilmeyen ve Şirket ve bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları arasında gerçekleşen diğer tüm işlemler konsolidasyon sırasında eliminasyon işlemine tabi tutulmuştur.

Diğer Borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ortaklara Borçlar (*)	4.185.614	-
Toplam	4.185.614	-

(*) Kurum; 2022 olağan genel kurulu 25.05.2023 tarihinde yapılmış 09.06.2023 tarih ve 10849 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayınlanmıştır. Genel kurulda ödenmiş sermayenin %50 tutarında bedelsiz sermaye arttırımı ile "10.000.000 TL Brüt" temettü ödemesi kararı kabul edilmiştir. Genel Kurul temettü ödemesi kararına istinaden ;

- 29 Eylül 2023 Cuma , halka açık olmayan paylar için 5.232.946,29 TL Garanti Bankası Boğaziçi Ticari Şb'den ortaklar hesabına aktarılmıştır.
- 03 Ekim 2023 Pazartesi,halka açık paylar için 3.792.661,28 TL Garanti Bankası Boğaziçi Ticari Şb'den MKK A.Ş hesabına aktarılmıştır.
- 193 sayılı GVK Madde.94/6 kapsamında kâr dağıtımından kaynaklanan GV kesintileri (%10) muhataras beyanname ile tahakkuk ettirilerek ödenmiştir

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı ve üyeleri ile genel müdür, genel müdür yardımcıları ve direktörlerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait Grup için üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
-Yönetim Kurulu Üyelerine Ücretler	8.322.001	5.426.447	2.938.523	2.111.824
-Yönetim Kurulu Üyelerine Hakkı Huzur Ücretleri	411.884	328.748	178.620	134.398
	8.733.885	5.755.195	3.117.144	2.246.222

DİPNOT 12 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır. Grup, çeşitli finansal risklerden korunmak amacı ile türev ürünleri kullanmaktadır.

Risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda merkezi bir hazine bölümü tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Grup'un hazine bölümü tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Grup'un operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

Grup'un finansal risk politikaları ve kredi risk yönetim uygulamalarında önceki dönemlere göre önemli bir değişiklik olmamıştır.

a.1) Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Grup'a finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Grup'un maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve Grup tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir.

Ticari alacaklar, ilişkili taraflardan alacaklar dışında çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış, çok sayıdaki müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.1) Kredi riski yönetimi (devamı)

30 Haziran 2023	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer ^(*)
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf(**)		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	20.816.633	--	--	23.853.985	31.662.289
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	20.816.633	--	--	23.853.985	31.662.289
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	148.841	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(148.841)	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

(*) Diğer nakit ve nakit benzerlerini içermektedir.

(**) Verilen depozito ve teminatları içermemektedir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.1) Kredi riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2022	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer ^(*)
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf(**)		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	11.932.650	--	1.376.100	8.803.674	37.121.350
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	11.932.650	--	1.376.100	8.803.674	37.121.350
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	148.841	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(148.841)	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

(*) Diğer nakit ve nakit benzerlerini içermektedir.

(**) Verilen depozito ve teminatları içermemektedir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

06 Şubat 2023 tarihinde ülkemizde meydana gelen deprem sonrasında 12 Mart 2023 tarih ve 32130 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7440 sayılı Kanununun 10. Maddesinin 27. fıkrası kapsamında istisna kazançlara %10 ek Kurumlar Vergisi getirilmiştir. Kurum 7440 sayılı yasa kapsamında istisna kazançlar üzerinden tahakkuk eden ek kurumlar vergisini süresi içinde ödemiştir.

Kurumun %100 sermayesine sahip olduğu 5.000.000,00TL sermayeli Rootech Finansal Teknolojiler Anonim Şirketi ünvanlı şirket kuruluşunu gerçekleştirmiş olup ; 18.Ekim.2023 tarih ve 10938 sayılı Türsye Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan edilmiştir.