

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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	13
4	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
5	TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	14-15
6	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	15
7	TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR	16
8	ÖZKAYNAKLAR	17-19
9	SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	19
10	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	19-20
11	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ	20-22
12	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	23

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		31 Mart	31 Aralık
		2024	2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	111.986.015	100.083.638
Ticari alacaklar		59.974.243	11.091.103
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		-	2.182
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	59.974.243	11.088.921
Diğer alacaklar		1.973.747	2.364.763
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.973.747	2.364.763
Peşin ödenmiş giderler		4.649.945	3.268.538
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		446.750	254.862
Diğer dönen varlıklar		2.026.424	2.462.999
Toplam dönen varlıklar		181.057.124	119.525.903
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		4.846.981	4.803.226
Maddi duran varlıklar		12.496.428	29.980.064
Kullanım hakkı varlıkları		12.743.562	-
Maddi olmayan duran varlıklar	6	272.075.482	265.020.776
Peşin Ödenmiş Giderler		216.998	127.877
Toplam duran varlıklar		302.379.451	299.931.943
TOPLAM VARLIKLAR		483.436.575	419.457.846

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO (DEVAMI)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		1.103.715	1.140.501
Ticari Borçlar	5	76.280.177	48.886.183
- İlişkili taraflara ticari borçlar		539.500	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		75.740.677	48.886.183
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		9.554.291	10.849.711
Diğer Borçlar		2.843.247	1.016.461
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.843.247	1.016.461
Dönem karı vergi yükümlülüğü		1.301.282	86.207
Kısa vadeli karşılıklar		15.036.849	11.941.948
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		15.036.849	11.941.948
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.191.751	1.328.920
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		109.311.312	75.249.931
Uzun vadeli yükümlülükler			
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		483.531	1.571.454
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.567.049	11.008.193
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		9.567.049	11.008.193
Diğer borçlar		57.912	66.634
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		57.912	66.634
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		10.108.492	12.646.281
Toplam yükümlülükler		119.419.804	87.896.212
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	8	40.200.000	40.200.000
Sermaye Düzeltme Farkları		125.858.360	125.858.360
Geri alınmış paylar (-)		-43.917.982	-43.917.982
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gider		-8.690.848	-10.000.005
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	8	-8.690.848	-10.000.005
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	8	88.016.113	88.016.113
Geçmiş yıllar karları/(zararları)	8	130.595.215	17.675.463
Dönem net karı	8	31.220.839	112.919.753
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		363.281.697	330.751.702
Kontrol gücü olmayan paylar		735.074	809.932
Toplam özkaynaklar		364.016.771	331.561.634
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		483.436.575	419.457.846

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	9	230.220.962	180.255.103
Satışların maliyeti (-)	9	(173.601.584)	(132.793.974)
Brüt kar		56.619.378	47.461.129
Genel yönetim giderleri (-)		(10.407.007)	(11.341.258)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(1.077.184)	(1.227.250)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		512.330	292.746
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.273.714)	(64.438)
Esas faaliyet karı		44.373.803	35.120.929
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		4.121.842	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(37)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar		297.572	-
Finansman (gideri)/geliri öncesi faaliyet karı		48.793.180	35.120.929
Finansman gelirleri		5.017.893	3.586.018
Finansman giderleri (-)		(12.332)	(454.601)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) (+/-)		(21.290.897)	43.456.250
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı		32.507.844	81.708.596
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri		(1.255.830)	-
- Dönem vergi gideri		(1.255.830)	-
- Ertelenmiş vergi geliri		-	-
Dönem net karı		31.252.014	81.708.596
Dönem net karının dağılımı			
Ana ortaklık payları		31.220.839	81.655.850
Kontrol gücü olmayan paylar		31.175	52.746
Pay başına kazanç			
Sürdürülen faaliyetlerden adi ve seyreltilmiş pay başına kazanç (kuruş)		0,7774	3,0488
Dönem net karı		31.252.014	81.708.596
Diğer kapsamlı gelir			
Kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, net		(1.309.157)	7.826.743
Diğer kapsamlı gelir		(1.309.157)	7.826.743
Toplam kapsamlı gelir		29.942.857	89.535.339
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		31.175	52.746
Ana ortaklık payları		29.911.682	89.482.593

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

		Birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar						
Dipnot	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar	Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/(zararları)	Dönem net karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	26.800.000	118.047.192	-31.343.583	-11.821.844	64.971.624	8.343.284	69.764.910	244.761.583	767.163	245.528.745
Transferler	-	-	-	-	-7.230.155	76.995.065	-69.764.910	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış / (azalış)	8	-	-7.448.298	-	-	-	-	-7.448.298	-	-7.448.298
Dönem net karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	81.655.850	81.655.850	-60.627	81.595.223
Toplam diğer kapsamlı gider	-	-	-	3.645.062	-	-	-	3.645.062	-	3.645.062
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	26.800.000	118.047.192	-38.791.881	-8.176.782	57.741.469	85.338.349	81.655.850	322.614.197	706.535	323.320.732
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	40.200.000	125.858.360	-43.917.982	-10.000.005	88.016.113	17.675.463	112.919.752	330.751.701	809.931	331.561.631
Transferler	-	-	-	-	-	112.919.752	-112.919.752	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış / (azalış)	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Düzeltilme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem net karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	31.220.839	31.220.839	-74.856	31.145.983
Toplam diğer kapsamlı gider	-	-	-	1.309.157	-	-	-	1.309.157	-	1.309.157
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler	40.200.000	125.858.360	-43.917.982	-8.690.848	88.016.113	130.595.215	31.220.839	363.281.697	735.074	364.016.771

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	
<i>Dipnot</i>	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023	
A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem karı	52.511.736	81.655.850	
<i>Dönem net kar/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</i>			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	24.425.669	5.212.552	
Vergi (gideri)/geliri ile ilgili düzeltmeler	1.023.186	-	
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	5.154.643	2.781.430	
Parasal Kayıp/Kazanç	-12.340.243	-24.224.974	
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	70.774.991	65.424.858	
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	-48.883.140	-7.099.175	
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	-1.470.528	-1.295.392	
Diğer alacaklar ve varlıklardaki azalışla/(artışla) ilgili düzeltmeler	7.322.463	-388.812	
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	27.393.994	11.642.232	
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki artış / (azalışla) ilgili düzeltmeler	-2.547.464	-951.462	
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları			
Ödenen kıdem tazminatları	-2.191.729	-926.747	
Vergi ödemeleri			
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit akışları	50.398.587	66.405.502	
B. Yatırım faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	-	-1.008.130	
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	6	-38.496.210	
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları	-38.496.210	-20.977.206	
C. Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları, net			
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından ve almasından kaynaklanan nakit girişleri /(çıkışları)	-	-4.364.852	
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları	-	-169.608	
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan/(kullanılan) net nakit akışları		-4.534.460	
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)	11.902.377	40.893.836	
E. 1 Ocak itibariyle nakit ve nakit benzerleri	100.083.638	45.925.024	
Blokeli mevduatlardaki değişim	-	-	
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	4	111.986.015	86.818.860

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 yayımının ve bu veri yayımı 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.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Ölçüm esasları

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

SPK’nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TFRS’leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara 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 21 Haziran 2024 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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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, 31 Mart 2024 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 2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2023 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 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıkları ve bu ortaklıkların sermaye yapısını göstermektedir:

	Sahiplik oranı %	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Matriks Algo Solutions Anonim Şirketi (“Algo Saluations”)	65,00	65,00
Rootech Finansal Teknolojiler A.Ş.(**)	100,00	100,00

(*) Algo Solutions 3 Şubat 2022 tarihinde kurulmuştur.

(**) Rootech Finansal 18 Ekim 2023 tarihinde kurulmuştur.

(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 kar 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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirindeki payını içerir.

Sahiplik oranı %	
31	31
Mart	Aralık
2024	2023
50,00	50,00

Base İnteraktif Yazılım A.Ş. (*)

(*) Base İnteraktif Yazılım A.Ş. 20.12.2023 tarihinde kurulmuştur.

(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.

2.6 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması; Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8’e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri; Ocak 2023’te KGK TFRS 16’ya yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra “Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü” başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde “kira ödemeleri”ni ya da “revize edilmiş kira ödemeleri”ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16’da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8’e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16’nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8’e göre geriye dönük uygulamaktadır. Söz konusu değişikliğin, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 7 and TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları; KGK tarafından Eylül 2023’te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7’de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Söz konusu değişikliğin, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket / Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket / Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları; KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Söz konusu değişikliğin, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı; KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. Ayrıca, KGK tarafından Aralık 2021’de yayımlanan değişikliklere göre, TFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler “sınıflandırmanın örtüşürülmesi”ne yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir.

KGK tarafından yapılan duyuruyla aşağıdaki işletmeler açısından Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir:

- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri.
- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketlerinde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar.
- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketlerinde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar.

KGK Şubat 2019’da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

c) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler:

TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları; Eylül 2023’te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12’ye yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12’nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Söz konusu değişikliğin, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

d) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler:

Aşağıda belirtilen UMS 21’e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama ; Ağustos 2023’te UMSK, UMS 21’e yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığına döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir, ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı; Nisan 2024’te UMSK, UMS 1’in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlanmıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18’in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. Söz konusu değişikliğin, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 brut kar 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 kar performansı ölçmek için kullanılmaktadır.

31 Mart 2024	<i>Teknokent Gelirleri</i>		<i>Teknokent Dışı Gelirler</i>	<i>Eliminasyonlar</i>	<i>Konsolide</i>
Hasılat	100.152.493		129.612.948	-	229.765.441
Satışların maliyeti	-	46.235.702	-	126.910.361	-
					173.146.063
Brüt kar	53.916.791		2.702.587	-	56.619.378

31 Mart 2023	<i>Teknokent Gelirleri</i>		<i>Teknokent Dışı Gelirler</i>	<i>Eliminasyonlar</i>	<i>Konsolide</i>
Hasılat	66.692.826		113.562.276	-	180.255.102
Satışların maliyeti	-	16.352.517	-	116.441.456	-
					132.793.973
Brüt kar	50.340.309	-	2.879.180	-	47.461.129

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Bankalar	50.702.565	48.189.283
- Vadesiz mevduat	50.130.324	-
- Vadeli mevduat	572.241	48.189.283
Diğer nakit ve nakit benzerleri	61.283.450	51.894.355
Toplam nakit ve nakit benzerleri	111.986.015	100.083.638
Blokeli bakiyeler	-	-
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	111.986.015	100.083.638

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri likit fonlardan ve kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır

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

DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alıcılar	59.974.243	11.091.103
Şüpheli ticari alacaklar	148.841	171.262
Değer düşüklüğü karşılığı (-)	-148.841	-171.262
	59.974.243	11.091.103

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının 1 Ocak – 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -31 Mart 2024	1 Ocak -31 Mart 2023
Açılış bakiyesi	171.262	250.792
Dönem içinde ayrılan/(İptal edilen) karşılıklar	-22.421	-
	148.841	250.792

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar	76.280.177	48.886.183
	76.280.177	48.886.183

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 – 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Geliştirme harcamaları	Toplam
Maliyet değeri	324.470.842	471.575.723	796.046.565
1 Ocak 2024	180.993	39.726.165	39.907.158
İlaveler	324.651.835	511.301.888	835.953.723
31 Mart 2024			
İtfa payı	- 321.007.199 -	220.380.192	-541.387.391
1 Ocak 2024	- 134.332 -	22.356.518	- 22.490.850
İlaveler	- 321.141.531 -	242.736.710	-563.878.241
31 Mart 2024	3.510.304	268.565.178	272.075.482
31 Mart 2024 tarihi itibarıyla net defter değeri			
	Haklar	Geliştirme harcamaları	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2023	323.738.582	350.037.151	673.775.733
İlaveler	732.260	131.299.701	132.031.962
31 Aralık 2023	324.470.842	481.336.852	805.807.694
İtfa payı			
1 Ocak 2023	- 319.331.390 -	143.987.023	-463.318.412
İlaveler	- 1.675.966 -	75.792.539	- 77.468.505
31 Aralık 2023	- 321.007.356 -	219.779.561	-540.786.917
31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri	3.463.485	261.557.866	265.020.776

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 – TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR

(a) Verilen teminat, rehin ve ipotekler

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler in toplam tutarı	-	-
Teminat	-	-
Rehin	-	-
İpotek	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
Teminat	-	-
Rehin	-	-
İpotek	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
Teminat	-	-
Rehin	-	-
İpotek	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
Teminat	-	-
Rehin	-	-
İpotek	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
Teminat	-	-
Rehin	-	-
İpotek	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
Teminat	-	-
Rehin	-	-
İpotek	-	-
Toplam TRİ	-	-

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla %0’dır (31 Mart 2023: %0)

(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.

Yerel mahkeme dosyayı 2021/126 esas numarası ile yeni esasa kaydetmiştir. Yeni atanan bilirkişi heyetinin raporu dosyaya sunulmasıyla T.C İstanbul 1.Fikri Ve Sınai Haklar Hukuk Mahkemesi 06.12.2023 tarih ve 7 No’lu Celse ile açılan davanın kısmen kabul kısmen reddi ile cezai şart talebinin reddine eserden kaynaklanan mali hakka yönelik talebin kısmen kabulüne istinaf yolu açık olmak üzere karar vermiştir. Kararda; “ 206.324,30 Euronun muhtemel lisans bedelinin FSEK 68.maddesi kapsamında 3 katı olan 618.972,90 Euronun dava tarihindeki TCMB kur değerleri nazara alınarak yapılan hesaplamada karşılığı olan 1.434.160,21 TL’nin dava tarihinden itibaren işletilecek avans faizi ile davalıdan alınarak davacıya verilmesine , fazlaya ilişkin talebin reddine “ 1.Fikri Ve Sınai Haklar Hukuk Mahkemesi ‘nce gerekçeli karar yazılıp taraflara iletilmediğinden istinaf başvurusu yapılmamıştır.Bu dava ile ilgili olarak konsolide finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları

Grup’un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ödenmiş 40.200.000 TL olup, her biri 1 TL nominal değerde 40.200.000 adet paya bölünmüştür. (31 Aralık 2023: 1 TL nominal değerde 40.200.000 adet pay)

Grup’un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortağın Adı Soyadı	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Nominal değer	%	Nominal değer	%
Oğuzhan Işın	4.838.054	12,03%	4.838.054	12,03%
Reyha Gülerman	2.977.137	7,41%	2.977.137	7,41%
Berkant Oral	1.918.698	4,77%	1.918.698	4,77%
Mehmet Süha Gülerman	1.897.590	4,72%	1.897.590	4,72%
Banu Bahadır Gülerman	1.874.258	4,66%	1.874.258	4,66%
Ömer Zühtü Topbaş	1.851.264	4,61%	1.851.264	4,61%
Murat Ertüzün	1.392.592	3,46%	1.392.592	3,46%
Cem Tutar	1.371.956	3,41%	1.371.956	3,41%
Ömür Çağlar Öztekin	822.664	2,05%	822.664	2,05%
Duran Oğuz Öcal	822.664	2,05%	822.664	2,05%
Hakan Sever	657.651	1,64%	657.651	1,64%
Hasan Özgü	657.651	1,64%	657.651	1,64%
Muhlis Ünlü	603.472	1,50%	603.472	1,50%
Cahit Kömür	362.519	0,90%	362.519	0,90%
Zeynep Subasar	362.520	0,90%	362.520	0,90%
Erol Akkurt	351.230	0,87%	351.230	0,87%
Mustafa Nejat Özeroğlu	342.510	0,85%	342.510	0,85%
İsmail Yazıcı	269.340	0,67%	269.340	0,67%
Halka Arz Edilen Paylar	16.826.232	41,86%	16.826.232	41,86%
Ödenmiş Sermaye	40.200.000	100,00%	40.200.000	100,00%
Matriks Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	1.148.516	2,86%	1.148.516	2,86%
Sermaye Düzeltme Farkları	125.858.360		125.858.360	
Toplam Sermaye	166.058.360		166.058.360	

Geri alınmış paylar

Paylarını halka arz eden ortaklar tarafından izahnamede (madde 26.5.7) taahhüt edilen mali performans garantisi taahhütleri çerçevesinde hissedarlara vermiş oldukları paylarla “Geri Alınan Paylar 31 Mart 2024 itibarıyla 765.677 adet olmuştur. İlişikteki konsolide finansal tablolarda, Şirket tarafından yapılan geri alımlar özkaynaklar içerisinde “geri alınmış paylar” hesabında gösterilmektedir.

Bu işlemlere ilişkin tutarlar konsolide özkaynaklar değişim tablosunda “Şirketin kendi hisselerinin alımından kaynaklı değişim” satırında sunulmuştur.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Önceki dönemlerin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar 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 karları/zararlarıyla ilişkilendirilmektedir.

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Birinci tertip genel kanuni yedek akçe	44.098.131	44.098.131
İkinci tertip genel kanuni yedek akçe	43.917.982	43.917.982
Toplam	88.016.113	88.016.113

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

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla birinci tertip genel kanuni yedek akçe tutarı ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %27'si (31 Aralık 2023 : %27) oranında olup, ikinci 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.

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları:

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 8.690.848 TL (31 Aralık 2023:10.000.005 TL) tutarında kıdem tazminatı karşılığına ilişkin diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kayıplardan oluşmaktadır.

Geçmiş yıllar karları/zararları

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Birikmiş karlar / (zararlar)	130.595.215	17.675.463
Toplam	130.595.215	17.675.463

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Net dönem karı

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 31.252.014 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 112.919.753 TL). Grup un Vergi Usul Kanunu'na göre tuttuğu yasal defterlerindeki net dönem karı ise 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 53.363.346 TL'dir (31 Aralık 2023: 106.864.420 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.

31 Aralık tarihinde sona eren yıllarda kontrol gücü olmayan payların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Dönem başı bakiyesi	809.932	767.163
İştirak satılması	-	-
Aktüeryal farklar	-	-
Dönem (zararının)/karının kontrol gücü olmayan paylara atfolan kısmı	-74.858	-60.628
Dönem sonu bakiyesi	735.074	706.535

DİPNOT 9 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

1 Ocak – 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait esas faaliyet gelirleri ile satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Finansal veri ve haber dağıtım faaliyetleri	10.328.133	6.382.200
Veri analiz ve işlem platformu faaliyetleri	198.040.824	158.224.640
Finans sektörüne yönelik yazılım üretimi, satışı ile bakım ve destek faaliyetleri	21.852.005	15.648.263
Toplam esas faaliyet gelirleri	230.220.962	180.255.103
Bağlantı ve veri kullanım bedelleri	-124.223.682	-107.104.843
Ücret giderleri	-25.986.289	-15.024.321
Amortisman ve itfa giderleri	-22.490.850	-8.235.282
Veri iletişim hizmet giderleri	-505.373	-1.542.227
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	-138.159	-
Çeşitli giderler	-257.229	-887.301
Satışların maliyeti	-173.601.584	-132.793.974
Brüt esas faaliyet karı	56.619.378	47.461.129

DİPNOT 10 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – 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.

31 Mart tarihlerinde sona eren yıllara ait Grup için üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Yönetim Kurulu Üyelerine sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı		
-Yönetim Kurulu Üyelerine Ücretler	4.043.056	4.160.875
-Yönetim Kurulu Üyelerine Hakkı Huzur Ücretleri	163.585	191.680
	4.206.641	4.352.554

DİPNOT 11 – 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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.1) Kredi riski yönetimi (devamı)

31 Mart 2024	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer ^(*)
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili tara	Diğer taraf	İlişkili tara	Diğer taraf ^(**)		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	59.974.243	-	1.973.747	50.702.565	61.283.450
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	59.974.243	-	1.973.747	50.702.565	61.283.450
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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.1) Kredi riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 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)	2.182	11.088.921	-	2.364.763	43.072.728	57.010.909
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	11.088.921	-	2.364.763	43.072.728	57.010.909
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 finansal 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)	-	171.262	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-171.262	-	-	-	-
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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.