

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER

İÇİNDEKİLER

SAYFA NO

ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO	1-2
ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-21
DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6
DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	10
DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	12
DİPNOT 6 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	12
DİPNOT 7 – TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR.....	13
DİPNOT 8 – ÖZKAYNAKLAR	15
DİPNOT 9 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	17
DİPNOT 10 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	17
DİPNOT 11 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	18
DİPNOT 12 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	21

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	20.578.227	18.208.339
Ticari alacaklar		14.390.330	6.877.448
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	14.390.330	6.877.448
Diğer alacaklar		750.593	607.371
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	10	100.572	--
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		650.021	607.371
Peşin ödenmiş giderler		3.212.679	1.687.876
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		124.571	94.206
Diğer dönen varlıklar		1.323.390	1.125.740
Toplam dönen varlıklar		40.379.790	28.600.980
Duran varlıklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		2.219	4.370
Maddi duran varlıklar		2.688.336	2.661.988
Kullanım hakkı varlıkları		1.339.649	1.578.543
Maddi olmayan duran varlıklar	6	31.122.954	28.268.275
Ertelenmiş vergi varlığı		79.620	86.991
Toplam duran varlıklar		35.232.778	32.600.167
TOPLAM VARLIKLAR		75.612.568	61.201.147

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO (DEVAMI)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar		814.912	--
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		775.452	775.452
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		868.353	868.353
Ticari Borçlar		19.988.052	15.121.750
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	5	19.988.052	15.121.750
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.311.948	1.034.524
Diğer Borçlar		110.478	70.422
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		110.478	70.422
Kısa vadeli karşılıklar		1.424.958	1.453.267
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		1.424.958	1.453.267
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.511.245	1.640.847
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		26.805.398	20.964.615
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar		--	183.202
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		1.264.440	1.551.561
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.500.467	3.658.503
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		4.500.467	3.658.503
Diğer borçlar		55.182	56.682
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		55.182	56.682
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		5.820.089	5.449.948
Toplam yükümlülükler		32.625.487	26.414.563
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	8	19.500.000	19.500.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gider		(2.512.427)	(1.697.173)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları</i>	8	(2.512.427)	(1.697.173)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	8	2.649.852	2.649.852
Geçmiş yıllar karları/(zararları)	8	14.566.495	(1.700.803)
Dönem net karı	8	8.989.646	16.267.298
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		43.193.566	35.019.174
Kontrol gücü olmayan paylar		(206.485)	(232.590)
Toplam özkaynaklar		42.987.081	34.786.584
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		75.612.568	61.201.147

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 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 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
	Referansları		
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	9	43.585.916	20.892.440
Satışların maliyeti (-)	9	(32.469.831)	(17.321.998)
Brüt kar		11.116.085	3.570.442
Genel yönetim giderleri (-)		(1.514.739)	(1.606.838)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(255.496)	(141.330)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		6.535	371
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.625)	(56.481)
Esas faaliyet karı		9.350.760	1766.164
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	415.797
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar		(2.151)	(1.243)
Finansman (gideri)/geliri öncesi faaliyet karı		9.348.609	2.180.718
Finansman gelirleri		705.248	207.894
Finansman giderleri (-)		(1.024.858)	(396.623)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı		9.028.999	1.991.989
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri		(9.910)	(600)
- Dönem vergi gideri		--	--
- Ertelenmiş vergi geliri		(9.910)	(600)
Dönem net karı		9.019.089	1.991.389
Dönem net karının dağılımı		9.019.089	1.991.389
Kontrol gücü olmayan paylar		29.443	46.125
Ana ortaklık payları		8.989.646	1.945.264
Pay başına kazanç			
Sürdürülen faaliyetlerden adi ve seyreltilmiş pay başına kazanç (kuruş)		1.75	0.38
Dönem net karı		9.019.089	1.991.389
Diğer kapsamlı gelir			
Kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, net		(818.592)	(301.700)
Diğer kapsamlı gelir		(818.592)	(301.700)
Toplam kapsamlı gelir		8.200.497	1.689.689
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		26,105	44,435
Ana ortaklık payları		8.174.392	1.645.254

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 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	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 2020 itibarıyla bakiyeler	7.500.000	(4.880.000)	(1.284.408)	6.946.595	5.296.777	6.429.671	20.008.635	(116.002)	19.892.633
Transferler	--	--	--	583.257	5.846.414	(6.429.671)	--	--	--
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış / (azalış)	8	--	4.880.000	--	(4.880.000)	2.097.182	--	2.097.182	--
Kar payları	--	--	--	--	(2.941.176)	--	(2.941.176)	--	(2.941.176)
Dönem net karı/(zararı)	--	--	--	--	--	1.779.809	1.779.809	46.125	1.825.934
Toplam diğer kapsamlı gider	--	--	(300.010)	--	--	--	(300.010)	(1.690)	(301.700)
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler	7.500.000	--	(1.584.418)	2.649.852	10.299.197	1.779.809	20.644.440	(71.567)	20.572.873
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	19.500.000	--	(1.697.173)	2.649.852	(1.700.803)	16.267.298	35.019.174	(232.590)	34.786.584
Transferler	--	--	--	--	16.267.298	(16.267.298)	--	--	--
Dönem net karı/(zararı)	--	--	--	--	--	8.989.646	8.989.646	29.443	9.019.089
Toplam diğer kapsamlı gider	--	--	(815.254)	--	--	--	(815.254)	(3.338)	(818.592)
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	19.500.000	--	(2.512.427)	2.649.852	14.566.495	8.989.646	43.193.566	(206.485)	42.987.081

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	
	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020	
Dipnot			
A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem karı	9.019.089	1.825.934	
Dönem net kar/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	2.707.230	2.510.160	
Vergi (gideri)/geliri ile ilgili düzeltmeler	9.910	600	
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	--	
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	108.498	(464.720)	
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	2.151	181.743	
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	402.370	241.251	
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	--	(415.797)	
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	12.249.248	3.880.796	
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	(7.512.882)	(1.806.881)	
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	(1.522.265)	(375.746)	
Diğer alacaklar ve varlıklardaki azalışla/(artışla) ilgili düzeltmeler	(340.872)	512.111	
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	4.866.302	1.149.037	
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki artış / (azalışla) ilgili düzeltmeler	186.378	522.153	
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları			
Ödenen kıdem tazminatları	(118.512)	(118.195)	
Vergi ödemeleri	(30.365)	(6.583)	
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit akışları	7.777.032	3.756.692	
B. Yatırım faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	--	417.874	
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(229.285)	(303.777)	
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	6	(5.120.078)	
Alınan faiz	599.847	56.717	
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları	(4.749.516)	(3.482.523)	
C. Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	--	879.963	
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(203.728)	(1.576.224)	
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından ve almasından kaynaklanan nakit girişleri /(çıkışları)	--	2.097.182	
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları	(442.243)	(434.731)	
Ödenen faiz	(11.657)	(89.053)	
Ödenen kar payları	--	(2.941.176)	
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan/(kullanılan) net nakit akışları	(657.628)	(2.064.039)	
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)	2.369.888	(1.789.870)	
E. 1 Ocak itibariyle nakit ve nakit benzerleri	16.401.339	6.144.719	
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	4	18.771.227	4.354.849

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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, Nurol 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.

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 esası baz alınarak Türk Lirası ("TL") olarak hazırlanmıştır.

Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

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.

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 10 Mayıs 2021 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 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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)

2.4 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıl itibarıyla konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

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 2021 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 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

A. Konsolidasyon esasları

(i) Bağılı ortaklıklar

Bağılı 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. Bağılı ortaklıkların finansal tabloları kontrolün başladığı ve kontrolün sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bağılı ortaklıkları ve bu ortaklıkların sermaye yapısını göstermektedir:

	Sahiplik oranı %	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Efektif Danışmanlık Yazılım Satış ve Pazarlama A.Ş. ("Efektif Yazılım")	55,5	55,5

(ii) Kontrol gücü olmayan paylar

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

Grup'un bağılı ortaklıklardaki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değişiklikler, özkaynağa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir

(iii) Kontrolün kaybedilmesi

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 bulunmamakla 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.

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla iştirakleri ve sermaye yapılarını göstermektedir:

	Sahiplik oranı %	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Tensor Trades Bilişim Teknolojileri A.Ş. ("Tensor Bilişim")	20	20

(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.

31 Mart 2021 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.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler) KGGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar getirmiş ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususunun açıklanması.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK tarafından Nisan 2020'yayımlanan duyuru ile bu değişikliğin yürürlük tarihinin bir yıl ertelenmesini gündemine aldığı belirtilmiştir.

UMS 1'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

1 Ocak 2020 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1. Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2. UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

UFRS 3'deki değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3. UMS 1 ve UMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

4. Gösterge Faiz Oranı Reformu (UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmasını beklenmemektedir.

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 2021	Teknokent Gelirleri	Teknokent Dışı Gelirler	Eleminasyonlar	Konsolide
Hasılat	15.840.273	28.107.939	(362.296)	43.585.916
Satışların maliyeti	(1.541.265)	(31.290.862)	362.296	(32.469.831)
Brüt kar	14.299.008	(3.182.923)	--	11.116.085

31 Mart 2020	Teknokent Gelirleri	Teknokent Dışı Gelirler	Eleminasyonlar	Konsolide
Hasılat	6.857.087	14.372.953	(337.600)	20.892.440
Satışların maliyeti	(1.195.948)	(16.463.650)	337.600	(17.321.998)
Brüt kar	5.661.139	(2.090.697)	--	3.570.442

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	17.546.686	15.968.008
- Vadesiz mevduat	561.398	400.285
- Vadeli mevduat	16.985.288	15.567.723
Diğer nakit ve nakit benzerleri	3.031.541	2.240.331
Toplam nakit ve nakit benzerleri	20.578.227	18.208.339
Blokeli bakiyeler	(1.807.000)	(1.807.000)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	18.771.227	16.401.339

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri likit fonlardan ve kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'a ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade	Faiz oranı	31 Mart 2021
TL	1 Nisan 2021	17.00%	5.877.505
TL	1 Nisan 2021	17.50%	1.202.088
TL	5 Nisan 2021	17.50%	1.905.695
TL	26 Nisan 2021	18.50%	8.000.000
			16.985.288

	Vade	Faiz oranı	31 Aralık 2020
TL	4 Ocak 2021	18,00%	9.754.808
TL	4 Ocak 2021	15,25%	3.954.907
TL	25 Ocak 2021	16,50%	1.858.008
			15.567.723

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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

Ticari Alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	14.326.426	6.869.923
Diğer ticari alacaklar	63.904	7.525
Şüpheli ticari alacaklar	305.048	305.048
Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(305.048)	(305.048)
	14.390.330	6.877.448

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının 1 Ocak – 31 Mart 2021 ve 2020 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -31 Mart 2021	1 Ocak -31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	(305.048)	(158.553)
Dönem içinde ayrılan/(İptal edilen) karşılıklar	--	(1.625)
	(305.048)	(160.178)

Ticari Borçlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	18.891.219	14.180.804
Gider tahakkukları	1.096.833	940.946
	19.988.052	15.121.750

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 2021 ve 2020 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Geliştirme harcamaları	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2021	1.443.428	68.151.656	69.595.084
İlaveler	--	5.120.078	5.120.078
31 Mart 2021	1.443.428	73.271.734	74.715.162
İtfa payı			
1 Ocak 2021	(1.412.868)	(39.913.941)	(41.326.809)
İlaveler	(1.733)	(2.263.666)	(2.265.399)
31 Mart 2021	(1.414.601)	(42.177.607)	(43.592.208)
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri	28.827	31.094.127	31.122.954
Maliyet değeri			
1 Ocak 2020	1.443.428	52.369.515	53.812.943
İlaveler	--	3.653.337	3.653.337
31 Mart 2020	1.443.428	56.022.852	57.466.280
İtfa payı			
1 Ocak 2020	(1.388.515)	(30.558.980)	(31.947.495)
İlaveler	(6.218)	(2.137.927)	(2.144.145)
31 Mart 2020	(1.394.733)	(32.696.907)	(34.091.640)
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri	48.695	23.325.945	23.374.640

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 2020	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	2.315.544	2.315.544
Teminat	2.315.544	2.315.544
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	2.315.544	2.315.544

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2020: %0)

(b) Şarta bağlı diğer yükümlülükler

Grup'u doğrudan ilgilendiren 1 adet, İstanbul 1. Fikri Sınai Haklar Hukuk Mahkemesinde yapılmakta olan 250.000,00 USD Cezai Şart Alacağı ve 25.000,00 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, 210.535,00 EURO muhtemel lisans bedelinin FSDK 68. maddesi kapsamında takdiren 2 katı olan 421.070,00 Euronun merkez bankasının dava tarihindeki kur değerleri nazara alınarak yapılan hesaplamada karşılığı olan 975.619,19 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 karara karşı istinaf başvurusunda bulunulmuş olup dosya halen İstanbul Bölge Adliye Mahkemesi 16. Hukuk Dairesi'nde işlem sırası beklemektedir.

Davacı tarafından, Grup aleyhine İstanbul 12. İcra Müdürlüğü'nde 1.630.345,27 TL tutarında takip başlatılmıştır. Grup tarafından, işbu takibe istinaden, istinaf incelemesi sonuna dek icranın geri bırakılması adına 1.806.744,00 TL tutarında teminat mektubu icra müdürlüğü dosyasına depo edilmiştir.

Halen istinaf aşamasında olan işbu dava hakkında, her iki tarafça da istinaf başvurusunda bulunulmuştur. İstinaf sebepleri özetle aşağıda sıralandığı gibidir:

- Davacının 7 Şubat 2017 tarihinde harçlandırılmış olan ıslah ile arttırdığı talepler zaman aşımına uğramıştır,

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 (Devamı)

(b) Şarta bağlı diğer yükümlülükler (devamı)

- 2012/114 esas numaralı dosyada yapılan ıslah yoluyla açılmış olan işbu davada davacının, usulen aynı dava sürecinde ikinci kez ıslaha başvurma hakkının olmaması,
- Taraflar arasındaki tek geçerli ve bağlayıcı sözleşmenin 9 Aralık 2008 tarihli sözleşme olduğu, bu sözleşme ile davacının üzerinde hakk iddia ettiği yazılım sisteminin eset niteliği haiz olmayan "taslak halinde bir yazılım fikri" olduğunun karşılıklı olarak kabul edildiği.İlgili sisteme her türlü fikir ve sınai mülkiyet haklarının herhangi bir süre ve yer sınırlanması olmaksızın münhasıran Grup'a ait olduğunun tasdik edildiği, yine bu sözleşme ile taraflar arasında daha önce akdedilen ve davacının iddialarını dayandırdığı gizlilik sözleşmesinin geçersiz kılındığı, Grup tarafından Tübitak'a sunulan projenin davacının yazılım fikrinden tamamen bağımsız yeni bir bilgisayar programı olduğunun tarafların açık iradeleri ile kayıt altına alınmış olması,
- Davacının aynı konuya ilişkin olarak İstanbul 3. Fikri ve Sınai Haklar Mahkemesi'nde açtığı manevi tazminat davası sonunda verilen mahkeme hükmünde de, davaya konu yazılım programının tamamlanmış bir eser olmadığı, tam tersine, davacının hak iddia ettiği ürünün yazılım fikri olduğu, taraflar arasında imzalanana ve geçerli tek sözleşme olan 9 Aralık 2008 tarihli sözleşme ile davacının fikri haklarını Grup'a devrettiğinin tespit edilmesi ile Grup haklarının sabit hale geldiği ve Grup'un Tübitak'a sunduğu yazılımın, son tahlilde kendi oluşturduğu ve eser haline getirdiği bir yazılım olması,
- İstanbul 3. Fikri ve Sınai Haklar Mahkemesinin dosyasını temziyen inceleyen Yargıtay 11. Hukuk Dairesi'nin, Yerel Mahkeme kararını onadığı; ancak 9 Aralık 2008 tarihli sözleşmenin geçersiz sayılması yönündeki kararın onanmamış olması,
- Huzurdaki dosyada görüşüne başvurulmuş uzman mütalaasının Grup savunmasını destekler nitelikte olması,
- Davacının davaya konu yazılımın Grup tarafından ticari amaçlı olarak 3. Taraf şahıslara sunulduğu ve kazanç sağlandığı iddiasının hiçbir zaman somut deliller ile ispatlayamamış olması.

İstinaf sebeplerinin mevcut mevzuat ve içtihatı uygun bir inceleme neticesinde kararın kaldırılması gerektiği hukuki kanaat olarak beklenmektedir. Bu dava ile ilgili olarak konsolide mali tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 2021 tarihi itibarıyla ödenmiş 19.500.000 TL olup, her biri 1 TL nominal değerde 19.500.000 adet paya bölünmüştür. (31 Aralık 2020: 1 TL nominal değerde 19.500.000 adet pay)

Grup’un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortağın Adı Soyadı	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Nominal değer	%	Nominal değer	%
Oğuzhan Işın	2.514.447	12,89%	4.190.745	21,49%
Reyha Gülerman	1.608.321	8,25%	2.680.535	13,76%
Berkant Oral	997.191	5,11%	1.661.985	8,52%
Mehmet Süha Gülerman	961.688	4,93%	1.373.840	7,05%
Ömer Zühtü Topbaş	938.210	4,81%	1.340.300	6,87%
Banu Bahadır Gülerman	909.155	4,66%	909.155	4,66%
Murat Ertüzün	723.762	3,71%	1.206.270	6,19%
Cem Tutar	713.037	3,66%	1.188.395	6,09%
Ömür Çağlar Öztekin	427.557	2,19%	712.595	3,65%
Duran Oğuz Öcal	427.557	2,19%	712.595	3,65%
Hakan Sever	341.796	1,75%	569.660	2,92%
Hasan Özgü	341.796	1,75%	569.660	2,92%
Muhlis Ünlü	313.638	1,61%	522.730	2,68%
Cahit Kömür	185.857	<1%	285.935	1,47%
Zeynep Subasar	185.857	<1%	285.935	1,47%
Erol Akkurt	180.069	<1%	277.030	1,42%
Mustafa Nejat Özeroğlu	173.582	<1%	247.975	1,27%
İsmail Yazıcı	136.500	<1%	195.000	1,00%
Halka arz edilecek paylar	7.419.980	38,05%	--	0,00%
Dursun Bayrak	--	0,00%	569.660	2,92%
Ödenmiş Sermaye	19.500.000	100,00%	19.500.000	100,00%

Geri alınmış paylar

Şirket, 30 Kasım 2018, 4 Ocak 2019, 25 Şubat 2019 ve 28 Şubat 2019 tarihinde sırasıyla Murat Ertüzün, Sabri Serhan Güner ve Öner Ekici’ye ait hisseleri toplamda 4.880.000 TL’ye satın almıştır. İlişikteki konsolide finansal tablolarda, Şirket tarafından yapılan geri alımlar özkaynaklar içerisinde “geri alınmış paylar ” hesabında gösterilmektedir.

Geri alınan payların bir kısmı şirket ortaklarına satılmış bir kısmı da eş zamanlı sermaye azaltım artırım yoluyla 27 Mart 2020 tarihli genel kurulda itfa edilmiştir. Bu işlemle şirket öz varlık değerinde hiçbir değişiklik olmamıştır.

Bu işlemlere ilişkin tutarlar konsolide özkaynaklar değişim tablosunda “payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/azalış ” satırında sunulmuştur.

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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Birinci tertip genel kanuni yedek akçe	1.289.556	1.289.556
İkinci tertip genel kanuni yedek akçe	1.360.296	1.360.296
Toplam	2.649.852	2.649.852

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 (devamı)

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 2021 tarihi itibarıyla birinci tertip genel kanuni yedek akçe tutarı ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %7'si (31 Aralık 2020 : %7) 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 2021 tarihi itibarıyla 2.512.427 TL (31 Aralık 2020: 1.697.173 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 kalemden netleştirilerek gösterilir. Özleri itibarıyla birikmiş kar/zarar niteliğinde olan olağanüstü yedekler de birikmiş kar sayılır ve bu kalemden gösterilir. Grup'un konsolide finansal tablolarındaki geçmiş yıllar karları/zararlarının dağılımı aşağıda verilmektedir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Birikmiş karlar / (zararlar)	14.461.583	(1.805.715)
Olağanüstü yedekler (*)	104.912	104.912
Toplam	14.566.495	(1.700.803)

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

Net dönem karı

Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 8.989.646 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 16.267.298). Grup'un Vergi Usul Kanunu'na göre tuttuğu yasal defterlerindeki net dönem karı ise 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 9.803.922 TL'dir (31 Aralık 2020: 17.331.823).

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 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Dönem başı bakiyesi	(232.590)	(116.002)
Aktüeryal farklar	(3.338)	(1.690)
Dönem (zararının)/karının kontrol gücü olmayan paylara atılan kısmı	29.443	46.125
Dönem sonu bakiyesi	(206.485)	(71.567)

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 9 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

1 Ocak – 31 Mart 2021 ve 2020 dönemlerine ait esas faaliyet gelirleri ile satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Veri analiz ve işlem platformu faaliyetleri	38.917.898	18.533.883
Finans sektörüne yönelik yazılım üretimi, satışı ile bakım ve destek faaliyetleri	3.796.888	1.857.980
Finansal veri ve haber dağıtım faaliyetleri	871.130	500.577
Toplam esas faaliyet gelirleri	43.585.916	20.892.440
Bağlantı ve veri kullanım bedelleri	(24.728.419)	(10.782.273)
Ücret giderleri	(3.448.169)	(2.729.190)
Amortisman ve itfa giderleri	(2.344.829)	(2.128.301)
Veri iletişim hizmet giderleri	(1.747.347)	(1.380.474)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(77.521)	(183.904)
Çeşitli giderler	(123.546)	(117.856)
Satışların maliyeti	(32.469.831)	(17.321.998)
	11.116.085	3.570.442

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.

31 Mart 2021 itibarıyla 100.572 Türk Lirası tutarında ilişkili taraflardan alacaklar bakiyesi, SPK kurul ücret ödeme işlemleri sebebiyle ortaklardan alacaklardan oluşmaktadır.

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

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı	1.017.003	503.134
Üst yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı	486.867	519.924
	1.503.870	1.023.058

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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

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 oluşturmaya 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 müşteriyi kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2021 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 2021	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçla	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)	--	14.390.330	100.572	650.021	17.546.686	--	3.031.541
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	14.390.330	100.572	650.021	17.546.686	--	3.031.541
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)	--	305.048	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(305.048)	--	--	--	--	--
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 2021 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 2020	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçları	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)	--	6.877.448	--	--	15.968.008	--	2.240.331
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	6.877.448	--	--	15.968.008	--	2.240.331
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)	--	305.048	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(305.048)	--	--	--	--	--
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 2021 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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Türkiye’de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %20 kullanılmıştır.

Matriks Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.’nin 7.419.980 TL nominal değerli paylarının halka arzı tamamlanmış olup, Şirketin sermayesini temsil eden 19.500.000 TL nominal değerli payları Kotasyon Yönergesi’nin 8’inci maddesi çerçevesinde kota alınmıştır. Halka arz edilen Şirket payları 6 Nisan 2021 tarihinden itibaren Yıldız Pazar’da 28 TL/pay baz fiyat, "MTRKS.E" kodu ve sürekli işlem yöntemiyle işlem görmeye başlamıştır.