

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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.....	6-20
DİPNOT 1 – GROUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6
DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11
DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	13
DİPNOT 6 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	13
DİPNOT 7 – TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR.....	14
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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	26.876.530	23.787.870
Ticari alacaklar		17.777.423	8.494.461
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	17.777.423	8.494.461
Diğer alacaklar		1.228.469	864.059
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		1.228.469	864.059
Peşin ödenmiş giderler		1.920.684	2.197.934
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		17.788	119.649
Diğer dönen varlıklar		2.780.061	2.617.233
Toplam dönen varlıklar		50.600.955	38.081.206
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar		4.193.641	4.446.463
Kullanım hakkı varlıkları		754.231	123.411
Maddi olmayan duran varlıklar	6	65.828.590	39.136.109
Ertelenmiş vergi varlığı		--	86.991
Toplam duran varlıklar		70.776.462	43.792.974
TOPLAM VARLIKLAR		121.377.417	81.874.180

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO**

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		--	203.728
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		682.381	1.587.463
Ticari Borçlar		27.848.643	18.079.126
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	5	27.848.643	18.079.126
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.663.118	1.985.604
Diğer Borçlar		190.157	46.606
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		190.157	46.606
Dönem kan vergi yükümlülüğü		--	1.715
Kısa vadeli karşılıklar		6.012.928	2.929.553
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		6.012.928	2.929.553
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		757.433	1.208.004
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		38.154.660	26.041.799
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.125.657	5.386.724
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		8.125.657	5.386.724
Diğer borçlar		57.913	55.182
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		57.913	55.182
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		8.183.570	5.441.906
Toplam yükümlülükler		46.338.230	31.483.705
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	8	26.800.000	26.800.000
Geri alınmış paylar (-)		(10.934.212)	(2.807.642)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gider	8	(5.505.429)	(3.284.559)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları</i>	8	(5.505.429)	(3.284.559)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	8	17,652,705	4.007.179
Geçmiş yıllar karları/(zararları)	8	4,659,997	26.817
Dönem net karı	8	42,026,558	25.850.899
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		74.699.619	50.592.694
Kontrol gücü olmayan paylar		339.568	(202.219)
Toplam özkaynaklar		75.039.187	50.390.475
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		121.377.417	81.874.180

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş
Dipnot		1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Referansları					
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	9	172.768.799	122.431.322	68.142.135	38.383.931
Satışların maliyeti (-)	9	(124.952.986)	(100.648.815)	(51.225.157)	(33.037.285)
Brüt kar		47.815.813	21.782.507	16.916.978	5.346.646
Genel yönetim giderleri (-)		(6.338.407)	(3.571.719)	(2.673.600)	(1.748.041)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(860.727)	(427.775)	(448.458)	(55.032)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		114.950	321.005	88.315	4
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(529.055)	--	(244.088)	--
Esas faaliyet karı		40.202.574	18.104.018	13.639.147	3.543.577
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	676.917	--	207.921
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar		--	5.630	--	8.032
Finansman (gideri)/geliri öncesi faaliyet karı		40.202.574	18.786.565	13.639.147	3.759.530
Finansman gelirleri		1.932.920	2.710.949	857.530	962.134
Finansman giderleri (-)		(119.368)	(643.691)	(40.105)	(74.621)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı		42.016.126	20.853.823	14.456.572	4.647.043
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri		--	(4.156)	--	--
- Dönem vergi gideri		--	--	--	--
- Ertelenmiş vergi geliri		--	(4.156)	--	--
Dönem net karı		42.016.126	20.849.667	14.456.572	4.647.043
Dönem net karının dağılımı		42.016.126	20.849.667	14.456.572	4.647.043
Kontrol gücü olmayan paylar		(10.432)	92.675	13.113	37.812
Ana ortaklık payları		42.026.558	20.756.992	14.443.459	4.609.231
Pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden adi ve seyreltilmiş pay başına kazanç (kuruş)		2,16	0.94	--	--
Dönem net karı		42.016.126	20.849.667	14.456.572	4.647.043
Diğer kapsamlı gelir					
Kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, net		(2.220.870)	(343.672)	(299.932)	1
Diğer kapsamlı gelir		(2.220.870)	(343.672)	(299.932)	1
Toplam kapsamlı gelir		39.795.256	20.505.995	14.156.640	4.647.044
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(10.432)	78.607	13.113	37.812
Ana ortaklık payları		39.805.688	20.427.388	14.143.527	4.609.232

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 sınıflandırılmayacak lar						
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 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	--	--	--	1.357.327	14.909.971	(16.267.298)	--	--	--
Kar payları	--	--	--	--	(5.882.355)	--	(5.882.355)	--	(5.882.355)
Sermaye Arttırımı	7.300.000	--	--	--	(7.300.000)	--	--	--	--
Dönem net karı/(zararı)	--	--	--	--	--	20.756.992	20.756.992	92.675	20.849.667
Toplam diğer kapsamlı gider	--	--	(329.604)	--	--	--	(329.604)	(14.068)	(343.672)
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	26.800.000	--	(2.026.777)	4.007.179	26.813	20.756.992	49.564.207	(153.983)	49.410.224
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	26.800.000	(2.807.642)	(3.284.559)	4.007.179	26.817	25.850.899	50.592.694	(202.219)	50.390.475
Transferler	--	--	--	--	25.850.899	(25.850.899)	--	--	--
Şirketin kendi hisselerinin alımından kaynaklanan değişim	--	(8,126,570)	--	10,934,212	(10,934,212)	--	(8,126,570)	--	(8,126,570)
Ortaklara ödenecek temettü	--	--	--	2,007,490	(9,007,490)	--	(7,000,000)	--	(7,000,000)
İştirak satış ve edinim etkisi	--	--	--	703,824	(1,276,017)	--	(572,193)	552,219	(19,974)
Dönem net karı/(zararı)	--	--	--	--	--	42,026,558	42,026,558	(10,432)	42,016,126
Toplam diğer kapsamlı gelir	--	--	(2,220,870)	--	--	--	(2,220,870)	--	(2,220,870)
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	26,800,000	(10,934,212)	(5,505,429)	17,652,705	4,659,997	42,026,558	74,699,619	339,568	75,039,187

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem karı		42.016.126	20.849.667
Dönem net kar/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		11.985.280	9.994.441
Vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler		--	(4.156)
Türev araçlar ile ilgili düzeltmeler		--	--
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	(94.690)	--
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		4.182.578	1.501.603
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		--	5.630
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(274.842)	(2.176.043)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		--	(676.917)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		57.814.452	29.494.225
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(9.188.272)	(3.639.707)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		277.250	(485.737)
Diğer alacaklar ve varlıklardaki (azalışla)/artışla ilgili düzeltmeler		(847.710)	(1.249.652)
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		9.769.517	1.912.604
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki artış / (azalışla) ilgili düzeltmeler		373.225	(6.952.888)
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları			
Ödenen kıdem tazminatları		(614.917)	(472.577)
Vergi ödemeleri		(103.576)	(15.129)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit akışları		57.479.969	18.591.139
B. Yatırım faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		--	1.465.655
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(960.953)	(3.088.298)
Maddi olmayan duran varlık ilavesinden kaynaklanan nakit çıkışları	6	(37.463.986)	(15.066.725)
Alınan faiz		356.241	2.306.484
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları		(38.068.698)	(14.382.884)
C. Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriş / (çıkışları), net		(203.728)	(405.554)
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından ve almasından kaynaklanan nakit girişleri /(çıkışları)		(8.126.570)	--
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları		(905.082)	(1.295.577)
Ödenen faiz		(81.399)	(26.346)
Ödenen kar payları		(7.000.000)	--
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan/(kullanılan) net nakit akışları		(16.316.779)	(1.727.477)
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		3.094.492	2.480.778
E. 1 Ocak itibariyle nakit ve nakit benzerleri		23.781.874	16.401.339
Blokeli mevduatlardaki değişim		164	1.807.000
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	4	26.876.530	20.689.117

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Bu konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklığını (burada ve bundan sonra birlikte “Grup” olarak, her bir şirket ise “Grup Şirketi” olarak anılacaktır) kapsamaktadır. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 6 Nisan 2021 tarihinden beri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Şirket’in halka açıklık oranı %39,80’tir.(30 Eylül 2021 : %38,5)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Ölçüm esasları

Konsolide finansal tablolar, 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 Standartları (“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 7 Kasım 2022 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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2021 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bağılı ortaklıkları ve bu ortaklıkların sermaye yapısını göstermektedir:

	Sahiplik oranı %	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Efektif Danışmanlık Yazılım Satış ve Pazarlama A.Ş. ("Efektif Yazılım")(**)	--	55,5
Matriks Algo Solutions Anonim Şirketi ("Algo Saluations") (*)	65,00	

(*) Algo Solutions 3 Şubat 2022 tarihinde kurulmuştur.

(**) Efektif Yazılım 31 Ocak 2022 tarihi itibarıyla satılmıştır.

(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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(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) Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

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

30 Eylül 2022 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) K GK 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 etkilemeyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Son olarak,UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik K GK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanarak ilgili erteleme yapılmıştır.

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

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

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12’e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamı daraltılarak, tutarları eşit olan ve geçici farkları netleştirilen işlemlere bu muafiyetin uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 12’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8’e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8’e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygulanırken kullanılacak girdileri seçme – örneğin, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirket'in bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

TMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1'e ilişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek,
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1. *TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - 2018 – 2020-TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması*, TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'e İlişkin Değişiklikler
2. *TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik*
3. *Maddi Duran Varlıklar — Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)*
4. *Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)*

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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.

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

30 Eylül 2021	<i>Teknokent Gelirleri</i>	<i>Teknokent Dışı Gelirler</i>	<i>Eliminasyonlar</i>	<i>Konsolide</i>
Hasılat	43.169.850	80.348.957	(1.087.485)	122.431.322
Satışların maliyeti	(9.538.901)	(92.197.399)	1.087.485	(100.648.815)
Brüt kar	33.630.949	(11.848.442)	--	21.782.507

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

1 Temmuz- 30 Eylül 2021	<i>Teknokent Gelirleri</i>	<i>Teknokent Dışı Gelirler</i>	<i>Eliminasyonlar</i>	<i>Konsolide</i>
Hasılat	12.758.928	25.988.740	(363.737)	38.383.931
Satışların maliyeti	(2.018.339)	(31.382.683)	363.737	(33.037.285)
Brüt kar	10.740.589	(5.393.943)	--	5.346.646

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	4.305.607	19.950.896
- Vadesiz mevduat	4.305.607	4.150.896
- Vadeli mevduat	--	15.800.000
Diğer nakit ve nakit benzerleri (*)	22.570.923	3.836.974
Toplam nakit ve nakit benzerleri	26.876.530	23.787.870
Blokeli bakiyeler	--	(5.996)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	26.876.530	23.781.874

(*) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri likit fonlardan ve kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla gruba ait vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

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

31 Aralık 2021	Vade	Faiz oranı	31 Aralık 2021
TL	3 Ocak 2022	20,50%	13.100.000
TL	3 Ocak 2022	15,80%	2.700.000
			15.800.000

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	17.777.423	8.494.461
Şüpheli ticari alacaklar	99.197	193.887
Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(99.197)	(193.887)
	17.777.423	8.494.461

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının 1 Ocak – 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Eylül 2022	1 Ocak -30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	(193.887)	(305.048)
Dönem içinde ayrılan/(İptal edilen) karşılıklar	94.690	--
	99.197	(305.048)

Ticari Borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	25.836.934	16.456.109
Gider tahakkukları	2.011.709	1.623.017
	27.848.643	18.079.126

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

DİPNOT 6 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan duran varlıkların 1 Ocak – 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar	Geliştirme harcamaları	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2022	23.163.224	68.950.509	92.113.733
İlaveler	173.926	37.290.060	37.463.986
Transfer	--	--	--
30 Eylül 2022	23.337.150	106.240.569	129.577.719
İtfa payı			
1 Ocak 2021	(1.957.295)	(51.020.329)	(52.977.624)
Cari dönem itfa payı	(82.064)	(10.689.441)	(10.771.505)
30 Eylül 2022	(2.039.359)	(61.709.770)	(63.749.129)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri	21.297.791	44.530.799	65.828.590
Maliyet değeri			
1 Ocak 2021	1.443.428	68.151.656	69.595.084
İlaveler	832.302	14.234.423	15.066.725
Transfer	13.629.246	(13.629.246)	--
30 Eylül 2021	15.904.976	68.756.833	84.661.809
İtfa payı			
1 Ocak 2021	(1.412.868)	(39.913.941)	(41.326.809)
Cari dönem itfa payı	(32.337)	(6.952.369)	(6.984.706)
30 Eylül 2021	(1.445.205)	(46.866.310)	(48.311.515)
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri	14.459.771	21.890.523	36.350.294

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	--	8.800
Teminat	--	8.800
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	--	8.800

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %0'dır. (31 Aralık 2021: %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.

Davanın geldiği aşama itibarıyla, 20 Nisan 2017 tarihinde yerel mahkeme nezdinde karar verilmiş olup; Mahkemece cezai şart talebinin reddine, eserden kaynaklanan mali hakka yönelik ihlal dolayısıyla telif bedeline yönelik talebinin kısmen kabulü ile, 210.535 AVRO muhtemel lisans bedelinin FSDK 68. maddesi kapsamında takdiren 2 katı olan 421.070 AVRO'nun merkez bankasının dava tarihindeki kur değerleri nazara alınarak yapılan hesaplamada karşılığı olan 975.619 TL'nin dava tarihinden itibaren işletilecek avans faizi ile davalıdan alınarak davacıya verilmesine, fazla talebin ve tecavüzün refine yönelik talep ile ilan talebinin reddine karar verilmiştir. Grup tarafından karara karşı istinaf başvurusunda bulunulmuş olup İstanbul Bölge Adliye Mahkemesi 16. Hukuk Dairesinin 2 Nisan 2021 tarihli kararı ile istinaf süreci kaldırılmış olup talep edilebilecek telif tazminatı miktarının hesaplanarak karar verilmesi için dosyanın mahkemesine gönderilmesine karar verilmiştir. Verilen karar İstanbul 1. Fikri ve Sınai Haklar Hukuk Mahkemesi'nce 2021/126 Esas numaralı dosyaya kaydedilmiş ve 6 Ekim 2021 tarihinde istinaf incelemesi sonrası ilk duruşmanın görülmesine karar verilmiştir.

Davacı tarafından, Grup aleyhine İstanbul 12. İcra Müdürlüğü'nde 1.630.345 TL tutarında takip başlatılmıştır. Grup tarafından, işbu takibe istinaden, istinaf incelemesi sonuna dek icranın geri bırakılması adına 1.806.744 TL tutarında teminat mektubu icra müdürlüğü dosyasına depo edilmiştir. Geline son noktada dosyaya herhangi bir teminat mevcut olmamakla birlikte, dosyanın istinaf incelemesi sonrası yapılacak olan ilk mahkeme duruşması beklenmektedir. Bu dava ile ilgili olarak konsolide mali tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır. Grup aleyhinde 12. İcra Müdürlüğü'nde davacı tarafından başlatılan takibin icrasının durması için verilen teminat mektubunun iadesi için, istinaf incelemesi ile birlikte yerel mahkeme kararı kaldırılmış olduğundan, Grup tarafından icra müdürlüğünden talepte bulunulmuş ve teminat mektubu 13 Temmuz 2021 tarihinde Grup'a teslim edilmiştir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 26.800.000 TL olup, her biri 1 TL nominal değerde 26.800.000 adet paya bölünmüştür. (31 Aralık 2021: 1 TL nominal değerde 26.800.000 adet pay)

Grup’un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
Ortağın Adı Soyadı	Nominal değer	%	Nominal değer	%
Oğuzhan Işın	3,225,369	12%	3,455,753	13%
Reyha Gülerman	1,984,758	7%	2,210,410	8%
Berkant Oral	1,279,132	5%	1,370,498	5%
Mehmet Süha Gülerman	1,265,060	5%	1,321,705	5%
Ömer Zühtü Topbaş	1,234,176	5%	1,289,437	5%
Banu Bahadır Gülerman	1,249,505	5%	1,249,505	5%
Murat Ertüzün	928,395	3%	994,709	4%
Cem Tutar	914,638	3%	979,969	4%
Ömür Çağlar Öztekin	548,442	2%	587,617	2%
Duran Oğuz Öcal	548,442	2%	587,617	2%
Hakan Sever	438,434	2%	469,750	2%
Hasan Özgü	438,434	2%	469,750	2%
Muhlis Ünlü	402,314	2%	431,051	2%
Cahit Kömür	241,680	1%	255,434	1%
Zeynep Subasar	241,680	1%	255,434	1%
Erol Akkurt	234,153	1%	247,479	1%
Mustafa Nejat Özeroğlu	228,340	1%	238,564	1%
Ismail Yazıcı	179,560	1%	187,600	1%
Matriks Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	550,677	2%	124,000	0%
Halka Arz Edilen Paylar (*)	10,666,811	40%	10,073,718	38%
Ödenmiş Sermaye	26,800,000	100%	26,800,000	100%

Geri alınmış paylar

Paylarını halka arz eden ortaklar tarafından izahnamede (26.5.7) taahhüt edilen mali performans garantisi taahhütleri çerçevesinde hissedarlara vermiş oldukları paylarla “Geri Alınan Paylar 30.09.2022 itibarıyla 550.677 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 “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.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Birinci ve ikinci tertip genel kanuni yedek akçe	6.718.493	4.007.179
Şirketin kendi hisselerinin alımı(*)	10.934.212	--
Toplam	17.652.705	4.007.179

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

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 519 uncu maddesi uyarınca, yıllık ticari karın %5'i ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %20'sine ulaşınca 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 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla birinci tertip genel kanuni yedek akçe tutarı ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %13,42'si (31 Aralık 2021 : %8) 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

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları:

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 5.505.429 TL (31 Aralık 2021: 3.284.559 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:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Birikmiş (zararlar)	--	(2.870.239)
Birikmiş karlar (*)	4.659.997	2.897.056
Toplam	4.656.997	26.817

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

Net dönem karı

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 42.026.558 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 25.850.899 TL). Grup'un Vergi Usul Kanunu'na göre tuttuğu yasal defterlerindeki net dönem karı ise 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 37.401.115 TL'dir (31 Aralık 2021: 28.829.814 TL).

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kontrol gücü olmayan paylar

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

30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemlerde kontrol gücü olmayan payların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021
Dönem başı bakiyesi	(202.219)	(232.590)
Aktüeryal farklar	552.219	(14.068)
Dönem (zararının)/karının kontrol gücü olmayan paylara atfolan kısmı	(10.432)	92.675
Dönem sonu bakiyesi	339.568	(153.983)

DİPNOT 9 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde biten dönemlere ait esas faaliyet gelirleri ile satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Veri analiz ve işlem platformu faaliyetleri	151.089.410	109.523.042	62.203.657	34.410.899
Finans sektörüne yönelik yazılım üretimi, satışı ile bakım ve destek faaliyetleri	16.896.789	10.493.361	3.912.044	3.183.810
Finansal veri ve haber dağıtım faaliyetleri	4.782.600	2.414.919	2.026.434	789.222
Toplam esas faaliyet gelirleri	172.768.799	122.431.322	68.142.135	38.383.931
Bağlantı ve veri kullanım bedelleri	(95.660.935)	(75.910.893)	(40.996.996)	(23.979.212)
Ücret giderleri	(12.679.241)	(11.078.000)	(2.654.929)	(4.515.835)
Amortisman ve itfa giderleri	(10.771.505)	(8.930.889)	(3.988.756)	(2.650.203)
Veri iletişim hizmet giderleri	(2.764.963)	(4.399.042)	(1.647.716)	(1.764.860)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(54.777)	(77.697)	(28.235)	824
Çeşitli giderler	(3.021.565)	(252.294)	(1.908.525)	(127.999)
Satışların maliyeti	(124.952.986)	(100.648.815)	(51.225.157)	(33.037.285)
	47.815.813	21.782.507	16.916.978	5.346.646

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.

19 Nisan 2022 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında dağıtılabilir 2021 karının 7.000.000 TL sinin kar payı olarak dağıtılmasına karar verilmiştir. İlgili tutarlar 2022 yılı içinde ödenmiştir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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.

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı	5.246.447	3.347.954	2.111.824	1.257.429
Üst yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı	328.748	1.577.208	134.398	559.924
	5.575.195	4.925.162	2.246.222	1.817.352

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 2022	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	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)	--	17.777.423	--	1.228.469	4.305.607	--	22.570.923
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	17.777.423	--	1.228.469	4.305.607	--	22.570.923
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)	--	99.197	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(99.197)	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--

(*) Diğer nakit ve nakit benzerlerini içermektedir.

(**) Verilen depozito ve teminatları içermemektedir.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 2021	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	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)	--	8.494.461	--	864.059	19.950.896	--	3.836.974
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	8.494.461	--	864.059	19.950.896	--	3.836.974
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)	--	193.887	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(193.887)	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--

(*) Diğer nakit ve nakit benzerlerini içermektedir.

(**) Verilen depozito ve teminatları içermemektedir.