

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER

İCİNDEKİLER**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.....	6-19
DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6
DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	9
DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	10
DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	11
DİPNOT 6 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	11
DİPNOT 7 – TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR.....	12
DİPNOT 8 – ÖZKAYNAKLAR	13
DİPNOT 9 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	15
DİPNOT 10 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	15
DİPNOT 11 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	16

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	20.689.117	18.208.339
Ticari alacaklar		10.517.155	6.877.448
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	10.517.155	6.877.448
Diğer alacaklar		681.551	607.371
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>		402	--
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		681.149	607.371
Peşin ödenmiş giderler		2.173.613	1.687.876
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		109.335	94.206
Diğer dönen varlıklar		2.301.212	1.125.740
Toplam dönen varlıklar		36.471.983	28.600.980
Duran varlıklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		--	4.370
Maddi duran varlıklar		4.152.069	2.661.988
Kullanım hakkı varlıkları		673.864	1.578.543
Maddi olmayan duran varlıklar	6	36.350.294	28.268.275
Ertelenmiş vergi varlığı		91.373	86.991
Toplam duran varlıklar		41.267.600	32.600.167
TOPLAM VARLIKLAR		77.739.583	61.201.147

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO (DEVAMI)

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		203.728	--
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		--	775.452
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		947.135	868.353
Ticari Borçlar		17.034.354	15.121.750
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	5	17.034.354	15.121.750
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.485.684	1.034.524
Diğer Borçlar		194.748	70.422
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		194.748	70.422
Kısa vadeli karşılıklar		2.596.934	1.453.267
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		2.596.934	1.453.267
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.546.121	1.640.847
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		24.008.704	20.964.615
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar		203.728	183.202
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		177.202	1.551.561
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.884.543	3.658.503
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		3.884.543	3.658.503
Diğer borçlar		55.182	56.682
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		55.182	56.682
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		4.320.655	5.449.948
Toplam yükümlülükler		28.329.359	26.414.563
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	8	26.800.000	19.500.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gider		(2.026.777)	(1.697.173)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları</i>	8	(2.026.777)	(1.697.173)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	8	4.007.179	2.649.852
Geçmiş yıllar karları/(zararları)	8	26.813	(1.700.803)
Dönem net karı	8	20.756.992	16.267.298
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		49.564.207	35.019.174
Kontrol gücü olmayan paylar		(153.983)	(232.590)
Toplam özkaynaklar		49.410.224	34.786.584
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		77.739.583	61.201.147

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	9	122.431.322	77.716.466	38.383.931	32.630.777
Satışların maliyeti (-)	9	(100.648.815)	(63.063.731)	(33.037.285)	(23.660.840)
Brüt kar		21.782.507	14.652.735	5.346.646	8.969.937
Genel yönetim giderleri (-)		(3.571.719)	(3.876.903)	(1.748.041)	(1.353.999)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(427.775)	(396.727)	(55.032)	(156.684)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		321.005	867	4	(1)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		--	(245.330)	--	(243.705)
Esas faaliyet karı		18.104.018	10.134.642	3.543.577	7.215.548
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		676.917	313.128	207.921	(102.670)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar		5.630	(3.909)	8.032	(1.258)
Finansman (gideri)/geliri öncesi faaliyet karı		18.786.565	10.443.861	3.759.530	7.111.620
Finansman gelirleri		2.710.949	782.912	962.134	446.417
Finansman giderleri (-)		(643.691)	(1.432.865)	(74.621)	(49.748)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı		20.853.823	9.793.908	4.647.043	7.508.289
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri		(4.156)	11.991	--	564
- Dönem vergi gideri		--	--	--	--
- Ertelenmiş vergi geliri		(4.156)	11.991	--	564
Dönem net karı		20.849.667	9.805.899	4.647.043	7.508.853
Dönem net karının dağılımı		20.849.667	9.805.899	4.647.043	7.508.853
Kontrol gücü olmayan paylar		92.675	(71.539)	37.812	(39.169)
Ana ortaklık payları		20.756.992	9.877.438	4.609.231	7.548.022
Pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden adi ve seyreltilmiş pay başına kazanç (kuruş)		0.94	0.34	--	--
Dönem net karı		20.849.667	9.805.899	4.647.043	
Diğer kapsamlı gelir					
Kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, net		(343.672)	(446.524)	1	(240.396)
Diğer kapsamlı gelir		(343.672)	(446.524)	1	(240.396)
Toplam kapsamlı gelir		20.505.995	9.359.375	4.647.044	7.268.457
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		78.607	(76.428)	37.812	(41.998)
Ana ortaklık payları		20.427.388	9.435.803	4.609.232	7.310.455

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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	--	2.097.182	
Kar payları	--	--	--	--	(2.941.176)	--	(2.941.176)	--	(2.941.176)	
Dönem net karı/(zararı)	--	--	--	--	--	9.877.438	9.877.438	(71.539)	9.805.899	
Toplam diğer kapsamlı gider	--	--	(441.635)	--	--	--	(441.635)	(4.889)	(446.524)	
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler	7.500.000	--	(1.726.043)	2.649.852	10.299.197	9.877.438	28.600.444	(192.430)	28.408.014	
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	--	--	--	--	(5.882.353)	--	(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	

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	
A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem karı	20.849.667	9.805.899	
Dönem net kar/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9.994.441	7.261.839	
Vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler	(4.156)	(11.991)	
Türev araçlar ile ilgili düzeltmeler	--	46.609	
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	--	
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	1.501.603	409.960	
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	5.630	3.909	
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	(2.176.043)	1.116.860	
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(676.917)	(313.128)	
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	29.494.225	18.321.582	
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	(3.639.707)	(5.743.688)	
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	(485.737)	775.286	
Diğer alacaklar ve varlıklardaki (azalışla)/artışla ilgili düzeltmeler	(1.249.652)	(772.859)	
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	1.912.604	9.746.650	
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki artış / (azalışla) ilgili düzeltmeler	(6.952.888)	804.044	
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları			
Ödenen kıdem tazminatları	(472.577)	(86.585)	
Vergi ödemeleri	(15.129)	64.116	
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit akışları	18.591.139	23.108.546	
B. Yatırım faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	1.465.655	314.291	
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(3.088.298)	(753.948)	
Maddi olmayan duran varlık ilavesinden kaynaklanan nakit çıkışları	6	(15.066.725)	
Alınan faiz	2.306.484	315.811	
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları	(14.382.884)	(11.212.303)	
C. Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriş / (çıkışları), net	(405.554)	(2.369.748)	
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından ve almasından kaynaklanan nakit girişleri /(çıkışları)	--	2.097.182	
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları	(1.295.577)	(1.314.880)	
Ödenen faiz	(26.346)	(465.825)	
Ödenen kar payları	--	(2.941.176)	
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan/(kullanılan) net nakit akışları	(1.727.477)	(4.994.447)	
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)	2.480.778	6.901.796	
E. 1 Ocak itibariyle nakit ve nakit benzerleri	16.401.339	6.144.719	
Blokeli mevduatlardaki değişim	1.807.000	--	
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	4	20.689.117	13.046.515

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 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 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 2021 tarihi itibarıyla, Şirket’in halka açıklık oranı %38,05’tir.

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 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 12 Ağustos 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

30 EYLÜL 2021 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)

2.4 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 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) Bağlı ortaklıklar

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

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıkları ve bu ortaklıkların sermaye yapısını göstermektedir:

	Sahiplik oranı %	
	30 Eylül 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, bağlı ortaklığın satın alınma tarihindeki net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden ölçülmektedir.

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

(iii) Kontrolün kaybedilmesi

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 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)

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 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla iştirakleri ve sermaye yapılarını göstermektedir:

	Sahiplik oranı %	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tensor Trades Bilişim Teknolojileri A.Ş. ("Tensor Bilişim") (*)	--	20

* Tensor Trades Bilişim Teknolojileri A.Ş.'de bulunan 10.000 adet paya karşılık gelen, %20 oranındaki, 10.000 TL tutarındaki sermaye hak ve hissenin tamamı 10.000 TL bedel ile satılmıştır.

(v) Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

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

30 Eylül 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 verilmeyeceği 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) KGK 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.

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 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 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. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişikliklerle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

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.

30 Eylül 2021	Teknokent Gelirleri	Teknokent Dışı Gelirler	Eleminasyonlar	Konsolide
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

30 Eylül 2020	Teknokent Gelirleri	Teknokent Dışı Gelirler	Eleminasyonlar	Konsolide
Hasılat	27.033.099	51.607.740	(924.373)	77.716.466
Satışların maliyeti	(9.957.734)	(54.030.370)	924.373	(63.063.731)
Brüt kar	17.075.365	(2.422.630)	--	14.652.735

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	10.843.392	15.968.008
- Vadesiz mevduat	677.467	400.285
- Vadeli mevduat	10.165.925	15.567.723
Diğer nakit ve nakit benzerleri	9.845.725	2.240.331
Toplam nakit ve nakit benzerleri	20.689.117	18.208.339
Blokeli bakiyeler	--	(1.807.000)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	20.689.117	16.401.339

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

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

30 Eylül 2021	Vade	Faiz oranı	30 Eylül 2021
TL	08 Ekim 2021	19,00%	10.165.925
			10.165.925

31 Aralık 2020	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

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	10.346.187	6.869.923
Diğer ticari alacaklar	170.968	7.525
Şüpheli ticari alacaklar	305.048	305.048
Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(305.048)	(305.048)
	10.517.155	6.877.448

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının 1 Ocak – 30 Eylül 2021 ve 2020 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Eylül 2021	1 Ocak -30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	(305.048)	(158.553)
Dönem içinde ayrılan/(İptal edilen) karşılıklar	--	(1.625)
	(305.048)	(160.178)

Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	15.906.742	14.180.804
Gider tahakkukları	1.127.612	940.946
	17.034.354	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 – 30 Eylül 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	832.302	14.234.324	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
Maliyet değeri			
1 Ocak 2020	1.443.428	52.369.515	53.812.943
İlaveler	--	11.088.458	11.088.458
30 Eylül 2020	1.443.428	63.457.973	64.901.401
İtfa payı			
1 Ocak 2020	(1.388.515)	(30.558.980)	(31.947.495)
Cari dönem itfa payı	(18.324)	(6.099.445)	(6.117.769)
30 Eylül 2020	(1.406.839)	(36.658.425)	(38.065.264)
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri	36.589	26.799.547	26.836.137

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	8.800	2.315.544
Teminat	8.800	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	8.800	2.315.544

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 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 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. İstinaf incelemesi ile birlikte yerel mahkeme kararı kaldırılmış olduğundan, teminat mektubunun iadesi için icra müdürlüğünden talepte bulunulmuş ve teminat mektubu 13 Temmuz 2021 tarihinde Grup’a teslim 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 Müdürlüğünde 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 2021 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 2021 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 26.800.000 TL olup, her biri 1 TL nominal değerde 26.800.000 adet paya bölünmüştür. (31 Aralık 2020: 1 TL nominal değerde 19.500.000 adet pay)

Matriks Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.’nin 7.419.980 TL nominal değerli paylarının halka arzı tamamlanmış olup, Şirketin sermayesini temsil eden 26.800.000 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.

Grup’un 25 Haziran 2021 tarihli 2021/17 numaralı yönetim kurulu kararında tamamı iç kaynaklardan karşılanmak üzere bedelsiz sermaye olarak 9.750.000 TL tutarında sermaye arttırım kararı alınmıştır.

Grup; 07 Temmuz 2021 tarihli, 2021/49 Bülten No’lu Sermaye Piyasası Kurulu Bülteni onayı ile 7.300.000 TL tutarında sermaye arttırımı gerçekleştirmiştir.

Grup’un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortağın Adı Soyadı	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Nominal değer	%	Nominal değer	%
Oğuzhan Işın	3,455,753	12.89%	4,190,745	21.49%
Reyha Gülerman	2,210,410	8.25%	2,680,535	13.75%
Berkant Oral	1,370,498	5.11%	1,661,985	8.52%
Mehmet Süha Gülerman	1,321,705	4.93%	1,373,840	7.05%
Ömer Zühtü Topbaş	1,289,437	4.81%	1,340,300	6.87%
Banu Bahadır Gülerman	1,249,505	4.66%	909,155	4.66%
Murat Ertüzün	994,709	3.71%	1,206,270	6.19%
Cem Tutar	979,969	3.66%	1,188,395	6.09%
Ömür Çağlar Öztekin	587,617	2.19%	712,595	3.65%
Duran Oğuz Öcal	587,617	2.19%	712,595	3.65%
Hakan Sever	469,750	1.75%	569,660	2.92%
Hasan Özgü	469,750	1.75%	569,660	2.92%
Muhlis Ünlü	431,051	1.61%	522,730	2.68%
Cahit Kömür	255,434	0.95%	285,935	1.47%
Zeynep Subasar	255,434	0.95%	285,935	1.47%
Erol Akkurt	247,479	0.92%	277,030	1.42%
Mustafa Nejat Özeroglu	238,564	0.89%	247,975	1.27%
İsmail Yazıcı	187,600	0.70%	195,000	1.00%
Dursun Bayrak	--	0.00%	569,660	2.92%
Halka arz edilen paylar(*)	10,197,716	38.05%	--	0.00%
Ödenmiş Sermaye	26.800.000	100,00%	19.500.000	100,00%

* Halka arz edilen paylar içerisinde Grup ortaklarından Oğuzhan Işın, Cem Tutar ve Reyha Gülerman’ın satın almış olduğu sırasıyla 16.000 TL, 18.000 TL ve 20.000 TL nominal bedelli hisse senedi bulunmaktadır.

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

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 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)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Birinci tertip genel kanuni yedek akçe	2.156.147	1.289.556
İkinci tertip genel kanuni yedek akçe	1.851.032	1.360.296
Toplam	4.007.179	2.649.852

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 2.026.778 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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Birikmiş (zararlar)	(2.870.242)	(1.805.715)
Birikmiş karlar (*)	2.897.055	104.912
Toplam	26.813	(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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 20.756.992 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 16.267.298 TL). Grup'un Vergi Usul Kanunu'na göre tuttuğu yasal defterlerindeki net dönem karı ise 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 21.735.873 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.

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
Dönem başı bakiyesi	(232.590)	(116.002)
Aktüeryal farklar	(14.068)	(4.889)
Dönem (zararının)/karının kontrol gücü olmayan paylara atfolan kısmı	92.675	(71.539)
Dönem sonu bakiyesi	(153.983)	(192.430)

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 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 9 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde biten dönemlere ait esas faaliyet gelirleri ile satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Veri analiz ve işlem platformu faaliyetleri	109.523.042	68.820.331	34.410.899	28.868.645
Finans sektörüne yönelik yazılım üretimi, satışı ile bakım ve destek faaliyetleri	10.493.361	7.358.503	3.183.810	3.219.792
Finansal veri ve haber dağıtım faaliyetleri	2.414.919	1.537.632	789.222	542.341
Toplam esas faaliyet gelirleri	122.431.322	77.716.466	38.383.931	32.630.777
Bağlantı ve veri kullanım bedelleri	(75.910.893)	(42.542.509)	(23.979.212)	(16.202.502)
Ücret giderleri	(11.078.000)	(10.485.965)	(4.515.835)	(5.529.624)
Amortisman ve itfa giderleri	(8.930.889)	(6.117.769)	(2.650.203)	(1.904.985)
Veri iletişim hizmet giderleri	(4.399.042)	(3.522.590)	(1.764.860)	3.415.060
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(77.697)	(43.989)	824	(61.079)
Çeşitli giderler	(252.294)	(320.909)	(127.999)	(3.377.710)
Satışların maliyeti	(100.648.815)	(63.063.731)	(33.037.285)	(23.660.840)
	21.782.507	14.652.735	5.346.646	8.969.937

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.

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 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı	3.347.954	1.397.822	1.257.429	425.315
Üst yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı	1.577.208	1.496.973	559.924	369.710
	4.925.162	2.894.795	1.817.352	795.025

MATRİKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 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

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 2021 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)

	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer ^(*)
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf(**)			
30 Eylül 2021							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	10.517.155	402	681.149	10.843.392	--	9.845.725
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	10.517.155	402	681.149	10.843.392	--	9.845.725
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

30 EYLÜL 2021 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 2020	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)	--	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.