

**MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA  
VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER VE DİPNOTLAR RAPORU

## Konsolide ara finansal tablolara ilişkin dipnotlar

| <b>Dipnot</b> | <b>Açıklama</b>                                    | <b>Sayfa</b> |
|---------------|--|--------------|
|               | ARA DÖNEM BİLANÇO                                  | 1-2          |
|               | ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR   | 3            |
|               | ARA DÖNEM ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU              | 4            |
|               | ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU                       | 5            |
| 1             | ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU         | 6            |
| 2             | FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR       | 6            |
| 3             | BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA                           | 13           |
| 4             | NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ                          | 14           |
| 5             | TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR                        | 14           |
| 6             | MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR                      | 15           |
| 7             | TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR                           | 16           |
| 8             | ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR                      | 17           |
| 9             | ÖZKAYNAKLAR  | 18           |
| 10            | SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ                    | 22           |
| 11            | İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI                        | 22           |
| 12            | FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ | 23           |
| 13            | BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR                 | 26           |

# MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA

## ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|  | Dipnot | 30.09.2024         | 31.12.2023         |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                 |        |                    |                    |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                           |        |                    |                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                        | 4      | 91.399.908         | 118.172.857        |
| Finansal Yatırımlar                              |        | 54.749.124         | -                  |
| Ticari Alacaklar                                 | 5      | <b>58.338.314</b>  | <b>13.095.720</b>  |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar            | 11     | -                  | 2.576              |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar    | 11     | 58.338.314         | 13.093.144         |
| Diğer Alacaklar                                  |        | <b>2.145.491</b>   | <b>2.792.173</b>   |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar     | 11     | 2.145.491          | 2.792.173          |
| Stoklar  |        | 6.694              | -                  |
| Peşin Ödenmiş Giderler                           |        | 651.111            | 3.859.296          |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar           |        | 1.483.024          | 300.927            |
| Diğer Dönen Varlıklar                            |        | 871.664            | 2.908.164          |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                    |        | <b>209.645.330</b> | <b>141.129.137</b> |
| <b>Duran Varlıklar</b>                           |        |                    |                    |
| Finansal Yatırımlar                              |        | 8.646.980          | 5.671.366          |
| Maddi Duran Varlıklar                            |        | 17.358.983         | 17.039.566         |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                        |        | 12.316.442         | 18.359.126         |
| Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 6      | 352.058.483        | 312.920.903        |
| Peşin Ödenmiş Giderler                           |        | 2.260.550          | 150.989            |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                    |        | <b>392.641.438</b> | <b>354.141.950</b> |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                          |        | <b>602.286.768</b> | <b>495.271.087</b> |

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

**MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA

**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (DEVAMI)**

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

|   | <b>Dipnot</b> | <b>30.09.2024</b>  | <b>31.12.2023</b>   |
|---|---------------|--------------------|---------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>  |               |                    |                     |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                      |               |                    |                     |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar  |               | 130                | -                   |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                      |               | 676.595            | 1.346.637           |
| <b>Ticari Borçlar</b>   | <b>5</b>      | <b>76.848.424</b>  | <b>57.721.922</b>   |
| <i>İlişkili taraflara Ticari Borçlar</i>                              | <i>11</i>     | 693.600            | -                   |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                      | <i>11</i>     | 76.154.824         | 57.721.922          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                      | 8             | 8.120.443          | 12.810.699          |
| <b>Diğer Borçlar</b>  |               | <b>6.460.661</b>   | <b>1.200.177</b>    |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                       | <i>11</i>     | 6.460.661          | 1.200.177           |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü  |               | -                  | 101.788             |
| Kısa Vadeli Karşılıklar   |               | <b>20.751.497</b>  | <b>14.100.348</b>   |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i> |               | 20.751.497         | 14.100.348          |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                       |               | -                  | 1.569.111           |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                               |               | <b>112.857.750</b> | <b>88.850.682</b>   |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                      |               |                    |                     |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan yükümlülükler                      |               | 483.531            | 1.855.480           |
| Uzun Vadeli Karşılıklar   |               | <b>9.567.049</b>   | <b>12.997.825</b>   |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i> | <i>8</i>      | 9.567.049          | 12.997.825          |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                                       |               | 57.912             | 78.678              |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                               |               | <b>10.108.492</b>  | <b>14.931.983</b>   |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>   |               | <b>122.966.242</b> | <b>103.782.665</b>  |
| <b>ÖZKAYNAKLAR [abstract]</b>   |               |                    |                     |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                  |               | <b>478.168.713</b> | <b>390.532.103</b>  |
| Ödenmiş Sermaye   | 9             | 100.500.000        | 40.200.000          |
| Sermaye Düzeltme Farkları   |               | 159.198.185        | 155.871.917         |
| Geri Alınmış Paylar (-)   |               | (50.305.540)       | (51.855.763)        |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir (+/-)                                   |               | <b>(8.690.848)</b> | <b>(11.807.416)</b> |
| <i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar (+/-)</i>         |               | (8.690.848)        | (11.807.416)        |
| Kar Yedekleri   | 9             | 110.760.125        | 103.924.236         |
| Geçmiş Yıllar Karları / Zararları (+/-)                               | 9             | 87.063.240         | 20.870.144          |
| Dönem Net Karı / Zararı   | 9             | 79.643.551         | 133.328.985         |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                    |               | <b>1.151.813</b>   | <b>956.319</b>      |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>   |               | <b>479.320.526</b> | <b>391.488.422</b>  |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR</b>                               |               | <b>602.286.768</b> | <b>495.271.087</b>  |

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

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

|   | Dipnot | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2023 |
|---|--------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Kar veya zarar kısmı</b>   |        |                             |                             |                               |                               |
| Hasılat   | 10     | 713.980.592                 | 593.850.577                 | 217.123.023                   | 189.373.326                   |
| Satışların maliyeti (-)   | 10     | (477.156.775)               | (438.181.279)               | (146.112.110)                 | (129.144.205)                 |
| <b>Brüt kar</b>   |        | <b>236.823.817</b>          | <b>155.669.298</b>          | <b>71.010.913</b>             | <b>60.229.121</b>             |
| Genel yönetim giderleri (-)   |        | (21.869.806)                | (35.665.548)                | (1.466.654)                   | (10.240.573)                  |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)   |        | (3.169.116)                 | (3.351.408)                 | (1.048.020)                   | (624.056)                     |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler  |        | 1.496.766                   | 6.723.339                   | 576.369                       | 1.712.988                     |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)  |        | (3.389.183)                 | (6.532.533)                 | (554.700)                     | (2.836.090)                   |
| <b>Esas faaliyet karı</b>   |        | <b>209.892.478</b>          | <b>116.843.148</b>          | <b>68.517.908</b>             | <b>48.241.390</b>             |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler   |        | 23.638.026                  | -                           | 7.159.854                     | -                             |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler   |        | (142)                       | -                           | (52)                          | -                             |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar |        | 331.969                     | -                           | (14.814)                      | -                             |
| <b>Finansman (gideri)/geliri öncesi faaliyet karı</b>                               |        | <b>233.862.331</b>          | <b>116.843.148</b>          | <b>75.662.896</b>             | <b>48.241.390</b>             |
| Finansman gelirleri   |        | 25.556.514                  | 14.911.661                  | 12.674.281                    | 6.158.756                     |
| Finansman giderleri (-)   |        | (37.101)                    | (586.496)                   | (14.633)                      | (35.626)                      |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) (+/-)                                   |        | (177.983.717)               | (84.421.103)                | (96.652.615)                  | (16.521.968)                  |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı</b>                               |        | <b>81.398.027</b>           | <b>46.747.210</b>           | <b>(8.330.071)</b>            | <b>37.842.552</b>             |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri</b>                                 |        | <b>(1.306.562)</b>          | <b>-</b>                    | <b>362.363</b>                | <b>-</b>                      |
| - Dönem vergi gideri  |        | (1.306.562)                 | -                           | 362.363                       | -                             |
| - Ertelenmiş vergi geliri   |        | -                           | -                           | -                             | -                             |
| <b>Dönem net karı</b>   |        | <b>80.091.465</b>           | <b>46.747.210</b>           | <b>(7.967.708)</b>            | <b>37.842.552</b>             |
| <b>Dönem net karının dağılımı</b>   |        |                             |                             |                               |                               |
| Kontrol gücü olmayan paylar   |        | 447.914                     | 150.467                     | 393.108                       | 40.928                        |
| Ana ortaklık payları  |        | 79.643.551                  | 46.596.743                  | (8.360.816)                   | 37.801.624                    |
| <b>Pay başına kazanç</b>  |        |                             |                             |                               |                               |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (+/-)                           |        | 0,7969                      | 1,1629                      | 0,0793                        | 0,9414                        |
| Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (+/-)                           |        | -                           | -                           | -                             | -                             |
| <b>Diğer kapsamlı gelir</b>   |        |                             |                             |                               |                               |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>                             |        | <b>3.116.568</b>            | <b>3.278.869</b>            | <b>775.079</b>                | <b>3.614.152</b>              |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), net                |        | 3.116.568                   | 3.278.869                   | 775.079                       | 3.614.152                     |
| <b>Diğer kapsamlı gelir</b>   |        | <b>3.116.568</b>            | <b>3.278.869</b>            | <b>775.079</b>                | <b>3.614.152</b>              |
| <b>Toplam kapsamlı gelir</b>  |        | <b>83.208.033</b>           | <b>50.026.079</b>           | <b>(7.192.629)</b>            | <b>41.456.704</b>             |
| <b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı</b>   |        |                             |                             |                               |                               |
| Kontrol gücü olmayan paylar   |        | 447.914                     | 150.467                     | 393.110                       | 40.929                        |
| Ana ortaklık payları  |        | 82.760.119                  | 49.875.612                  | (7.585.737)                   | 41.415.776                    |

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

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

|   | Ödenmiş sermaye    | Sermaye düzeltme farkları | Geri alınmış paylar | Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karları/(zararları) | Dönem net karı     | Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı | Kontrol gücü olmayan paylar | Toplam özkaynaklar |
|---|--------------------|---------------------------|---------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye</b>                                  | <b>26.800.000</b>  | <b>144.227.033</b>        | <b>(37.008.660)</b> | <b>(13.958.537)</b>  | <b>76.714.662</b>                   | <b>9.851.256</b>                  | <b>82.374.291</b>  | <b>289.000.045</b>                    | <b>905.820</b>              | <b>289.905.865</b> |
| Transferler   | 13.400.000         | -                         | -                   | -  | 20.485.131                          | 48.489.160                        | (82.374.291)       | -                                     | -                           | -                  |
| Dönem net karı/(zararı)   | -                  | -                         | -                   | -  | -                                   | -                                 | 46.596.743         | 46.596.743                            | (203.076)                   | 46.393.667         |
| Toplam diğer kapsamlı gelir   | -                  | -                         | -                   | (5.762.481)  | -                                   | -                                 | -                  | (5.762.481)                           | -                           | (5.762.481)        |
| Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış / (azalış) | -                  | -                         | -                   | -  | -                                   | (28.409)                          | -                  | (28.409)                              | -                           | (28.409)           |
| Kar Payları   | -                  | -                         | -                   | -  | -                                   | (10.000.000)                      | -                  | (10.000.000)                          | -                           | (10.000.000)       |
| Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)                         | -                  | 14.971.152                | (12.512.043)        | -  | -                                   | -                                 | -                  | 2.459.109                             | -                           | 2.459.109          |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla bakiye</b>                                | <b>40.200.000</b>  | <b>159.198.185</b>        | <b>(49.520.703)</b> | <b>(19.721.018)</b>  | <b>97.199.793</b>                   | <b>48.312.007</b>                 | <b>46.596.743</b>  | <b>322.265.007</b>                    | <b>702.744</b>              | <b>322.967.751</b> |
| <b>1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye</b>                                  | <b>40.200.000</b>  | <b>155.871.917</b>        | <b>(51.855.763)</b> | <b>(11.807.416)</b>  | <b>103.924.236</b>                  | <b>20.870.144</b>                 | <b>133.328.985</b> | <b>390.532.103</b>                    | <b>956.319</b>              | <b>391.488.422</b> |
| Transferler   | 60.300.000         | -                         | -                   | -  | 6.835.889                           | 66.193.096                        | (133.328.985)      | -                                     | -                           | -                  |
| Dönem net karı/(zararı)   | -                  | -                         | -                   | -  | -                                   | -                                 | 79.643.551         | 79.643.551                            | 195.494                     | 79.839.045         |
| Toplam diğer kapsamlı gelir   | -                  | -                         | -                   | 3.116.568  | -                                   | -                                 | -                  | 3.116.568                             | -                           | 3.116.568          |
| Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)                         | -                  | 3.326.268                 | 1.550.223           | -  | -                                   | -                                 | -                  | 4.876.491                             | -                           | 4.876.491          |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla bakiye</b>                                | <b>100.500.000</b> | <b>159.198.185</b>        | <b>(50.305.540)</b> | <b>(8.690.848)</b>   | <b>110.760.125</b>                  | <b>87.063.240</b>                 | <b>79.643.551</b>  | <b>478.168.713</b>                    | <b>1.151.813</b>            | <b>479.320.526</b> |

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

# MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

## ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|  | <i>Dipnot</i> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2024</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2023</b> |
|--|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları</b>  |               |                                   |                                   |
| Dönem karı   |               | 79.643.551                        | 46.747.210                        |
| <b>Dönem net kar/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>  |               |                                   |                                   |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler   |               | 59.339.557                        | 49.013.563                        |
| Vergi (gideri)/geliri ile ilgili düzeltmeler   |               | (1.336.448)                       | -                                 |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler  | 8             | 13.288.617                        | 8.094.620                         |
| Parasal Kayıp/Kazanç   |               | (11.501.149)                      | (32.931.191)                      |
| <b>İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı</b>  |               | <b>139.434.128</b>                | <b>70.924.202</b>                 |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:</b>  |               |                                   |                                   |
| Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler   | 5             | (48.699.210)                      | (8.883.983)                       |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)   |               | (54.749.124)                      | -                                 |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler   |               | 40.110                            | (1.254.630)                       |
| Diğer alacaklar ve varlıklardaki azalışla/(artışla) ilgili düzeltmeler   |               | 6.791.003                         | 374.943                           |
| Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler  | 5             | 34.362.205                        | 6.852.975                         |
| Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki artış / (azalışla) ilgili düzeltmeler   |               | (3.740.733)                       | 8.733.442                         |
| <b>Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları</b>   |               |                                   |                                   |
| Ödenen kıdem tazminatları  | 8             | (2.915.681)                       | (7.186.028)                       |
| Vergi ödemeleri  |               | (2.789.586)                       | -                                 |
| <b>İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit akışları</b>   |               | <b>67.733.112</b>                 | <b>69.560.921</b>                 |
| <b>B. Yatırım faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları</b>  |               |                                   |                                   |
| Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları   |               | (5.429.246)                       | (2.142.533)                       |
| Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları   | 6             | (93.354.111)                      | (66.383.573)                      |
| Diğer  |               | -                                 | (2.481.237)                       |
| <b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları</b>   |               | <b>(98.783.357)</b>               | <b>(71.007.343)</b>               |
| <b>C. Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları</b>  |               |                                   |                                   |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları, net  |               | 130                               | 54.958                            |
| İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından ve almasından kaynaklanan nakit girişleri /(çıkışları) |               | -                                 | (7.230.748)                       |
| Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları  |               | -                                 | (1.253.047)                       |
| Ödenen kar payları   |               | -                                 | (10.000.000)                      |
| <b>Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan/(kullanılan) net nakit akışları</b>  |               | <b>130</b>                        | <b>(18.428.837)</b>               |
| <b>D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)</b>  |               | <b>(31.050.115)</b>               | <b>(19.875.259)</b>               |
| <b>E. 1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzerleri</b>  |               | <b>118.172.857</b>                | <b>102.808.240</b>                |
| <b>Blokeli mevduatlardaki değişim</b>  |               | <b>-</b>                          | <b>-</b>                          |
| <b>Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi</b>   |               | <b>87.122.742</b>                 | <b>82.932.981</b>                 |

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

## **MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### **DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Matriks Finansal Teknolojiler A.Ş. (“Şirket”) 2003 yılında Türkiye’de kurulmuştur. Şirket’in kayıtlı adresi İzzetpaşa Mahallesi, Yeni Yol Cad. No 3, Nurol Tower, Kat:18 D:125 Ofis 1808 34381 Şişli / İstanbul’dur. Şirket ünvanını 30.07.2024 tarihinde güncellemiştir (Önceki ünvanı: Matriks Bilgi Dağıtım Hizmetleri Anonim Şirketi).

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

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

### **DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

#### **2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar**

##### **Ölçüm esasları**

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

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

##### **Geçerli ve kullanılan para birimi**

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

##### **Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi**

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

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

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.



## **MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

#### **2.2 Uygunluk beyanı**

İlişikteki konsolide finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

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

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

#### ***Finansal tabloların onaylanması:***

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 08.11.2024 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun bu konsolide finansal tabloları değiştirme, ilgili düzenleyici kurumların ise söz konusu konsolide finansal tablolarda değişiklik yapılmasını talep etme yetkisi bulunmaktadır.

#### **2.3 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler**

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

#### **2.4 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar**

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

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

#### 2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

#### A. Konsolidasyon esasları

##### (i) Bağlı ortaklıklar

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

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıkları ve bu ortaklıkların sermaye yapısını göstermektedir:

|   | Sahiplik oranı % |                   |
|---|------------------|-------------------|
|   | 30 Eylül<br>2024 | 31 Aralık<br>2023 |
| Matriks Algo Solutions Anonim Şirketi (“Algo Saluations”) | 65,00            | 65,00             |
| Rootech Finansal Teknolojiler A.Ş. (**)                   | 100,00           | 100,00            |

(\*) Algo Solutions 3 Şubat 2022 tarihinde kurulmuştur.

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

##### (ii) Kontrol gücü olmayan paylar

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

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

##### (iii) Kontrolün kaybedilmesi

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

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

#### 2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

##### A. Konsolidasyon esasları (devamı)

##### (iv) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar iştirakteki payları içerir.

İştirakler, Grup'un işletmenin finansal ve faaliyet politikaları üzerinde tek başına ya da müşterek kontrol yetkisine sahip 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 kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelirindeki payını içerir.

##### (v) Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

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

#### 2.6 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

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

**TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması;** Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

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

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

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

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

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### *c) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler:*

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

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

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

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

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

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

| <b>1 Ocak – 30 Eylül 2024</b> | <b>Teknokent Gelirleri</b> | <b>Teknokent Dışı Gelirler</b> | <b>Eliminasyonlar</b> | <b>Konsolide</b>   |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Hasılat                       | 337.107.606                | 378.530.099                    | (1.657.113)           | 713.980.592        |
| Satışların maliyeti           | (104.798.806)              | (373.082.253)                  | 724.285               | (477.156.775)      |
| <b>Brüt kâr</b>               | <b>232.308.799</b>         | <b>5.447.846</b>               | <b>(932.828)</b>      | <b>236.823.817</b> |

| <b>1 Ocak – 30 Eylül 2023</b> | <b>Teknokent Gelirleri</b> | <b>Teknokent Dışı Gelirler</b> | <b>Eliminasyonlar</b> | <b>Konsolide</b>   |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Hasılat                       | 413.363.479                | 180.487.098                    | -                     | 593.850.577        |
| Satışların maliyeti           | (247.313.455)              | (190.867.824)                  | -                     | (438.181.279)      |
| <b>Brüt kâr</b>               | <b>166.050.024</b>         | <b>(10.380.726)</b>            | <b>-</b>              | <b>155.669.298</b> |

| <b>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</b> | <b>Teknokent Gelirleri</b> | <b>Teknokent Dışı Gelirler</b> | <b>Eliminasyonlar</b> | <b>Konsolide</b>  |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Hasılat                         | 146.435.806                | 72.344.330                     | (1.657.113)           | 217.123.023       |
| Satışların maliyeti             | (58.621.683)               | (88.214.711)                   | 724.285               | (146.112.110)     |
| <b>Brüt kâr</b>                 | <b>87.814.122</b>          | <b>(15.870.381)</b>            | <b>(932.828)</b>      | <b>71.010.913</b> |

| <b>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</b> | <b>Teknokent Gelirleri</b> | <b>Teknokent Dışı Gelirler</b> | <b>Eliminasyonlar</b> | <b>Konsolide</b>  |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Hasılat                         | 263.164.152                | (73.790.826)                   | -                     | 189.373.326       |
| Satışların maliyeti             | (205.308.157)              | 76.163.952                     | -                     | (129.144.205)     |
| <b>Brüt kâr</b>                 | <b>57.855.995</b>          | <b>2.373.126</b>               | <b>-</b>              | <b>60.229.121</b> |

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

|  | <b>30 Eylül 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Bankalar   | 80.993.299           | 56.899.064            |
| - Vadesiz mevduat  | 993.299              | 12.680.982            |
| - Vadeli mevduat   | 80.000.000           | 44.218.082            |
| Diğer nakit ve nakit benzerleri                          | 10.406.609           | 61.273.793            |
| <b>Toplam nakit ve nakit benzerleri</b>                  | <b>91.399.908</b>    | <b>118.172.857</b>    |
| Blokeli bakiyeler  | -                    | -                     |
| <b>Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b> | <b>91.399.908</b>    | <b>118.172.857</b>    |

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

30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla Grup'a ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

|    | <b>Vade</b> | <b>Faiz oranı</b> | <b>30 Eylül 2024</b> |
|----|-------------|-------------------|----------------------|
| TL | 25.10.2024  | 49%               | 80.000.000           |

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kredi likidite analizleri Dipnot 12'de açıklanmıştır.

### DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

#### Ticari Alacaklar

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

|                               | <b>30 Eylül 24</b> | <b>31 Aralık 23</b> |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| Alıcılar                      | 58.338.314         | 13.095.720          |
| Şüpheli ticari alacaklar      | 148.841            | 202.216             |
| Değer düşüklüğü karşılığı (-) | -148.841           | -202.216            |
|                               | <b>58.338.314</b>  | <b>13.095.720</b>   |

Ticari alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 12'de verilmiştir.



## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR(Devamı)

#### Ticari Borçlar

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

|           | <b>30 Eylül 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| Satıcılar | 76.848.424           | 57.721.922            |
|           | <b>76.848.424</b>    | <b>57.721.922</b>     |

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 2024 ve 2023 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

|  | <b>Haklar</b>      | <b>Geliştirme<br/>harcamaları</b> | <b>Toplam</b>        |
|--|--------------------|-----------------------------------|----------------------|
| <b>Maliyet değeri</b>                                    |                    |                                   |                      |
| <b>1 Ocak 2024</b>                                       | 383.116.035        | 568.334.168                       | 951.450.203          |
| İlaveler   | 213.706            | 93.140.406                        | 93.354.111           |
| Transferler  | --                 | --                                | --                   |
| <b>30 Haziran 2024</b>                                   | <b>383.329.741</b> | <b>661.474.574</b>                | <b>1.044.804.314</b> |
| <b>İtfa payı</b>   |                    |                                   |                      |
| <b>1 Ocak 2024</b>                                       | 379.007.996        | 259.502.744                       | 638.510.740          |
| İlaveler   | 370.301            | 53.859.427                        | 54.235.090           |
| <b>30 Eylül 2024</b>                                     | <b>379.378.297</b> | <b>313.362.171</b>                | <b>692.745.831</b>   |
| <b>30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla net defter değeri</b> | <b>3.951.444</b>   | <b>348.112.403</b>                | <b>352.058.483</b>   |
|  |                    |                                   |                      |
|  | <b>Haklar</b>      | <b>Geliştirme<br/>harcamaları</b> | <b>Toplam</b>        |
| <b>Maliyet değeri</b>                                    |                    |                                   |                      |
| <b>1 Ocak 2023</b>                                       | 382.251.425        | 413.303.224                       | 795.554.649          |
| İlaveler   | 260.117            | 81.668.826                        | 81.928.943           |
| <b>30 Eylül 2023</b>                                     | <b>382.511.542</b> | <b>494.972.050</b>                | <b>877.483.592</b>   |
| <b>İtfa payı</b>   |                    |                                   |                      |
| <b>1 Ocak 2023</b>                                       | 377.047.672        | 170.011.385                       | 547.059.057          |
| İlaveler   | 1.373.639          | 43.274.257                        | 44.647.896           |
| <b>30 Eylül 2023</b>                                     | <b>378.421.311</b> | <b>213.285.642</b>                | <b>591.706.953</b>   |
| <b>30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri</b> | <b>4.090.231</b>   | <b>281.686.408</b>                | <b>285.776.639</b>   |

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 7 – TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR

|  | 30 Eylül<br>2024 | 31 Aralık<br>2023 |
|--|------------------|-------------------|
| Alınan Teminatlar  | --               | --                |
| <b>(a) Verilen teminat. rehin. ipotek. kefaletler (TRİK)</b>   |                  |                   |
|  | 30 Eylül<br>2024 | 31 Aralık<br>2023 |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler in toplam tutarı  | --               | --                |
| Teminat  | --               | --                |
| Rehin  | --               | --                |
| İpotek   | --               | --                |
| Kefalet  | --               | --                |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı                                  | --               | --                |
| Teminat  | --               | --                |
| Rehin  | --               | --                |
| İpotek   | --               | --                |
| Kefalet  | --               | --                |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | --               | --                |
| Teminat  | --               | --                |
| Rehin  | --               | --                |
| İpotek   | --               | --                |
| Kefalet  | --               | --                |
| D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı  | --               | --                |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı   | --               | --                |
| Teminat  | --               | --                |
| Rehin  | --               | --                |
| İpotek   | --               | --                |
| Kefalet  | --               | --                |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı                            | --               | --                |
| Teminat  | --               | --                |
| Rehin  | --               | --                |
| İpotek   | --               | --                |
| Kefalet  | --               | --                |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı   | --               | --                |
| Teminat  | --               | --                |
| Rehin  | --               | --                |
| İpotek   | --               | --                |
| Kefalet  | --               | --                |
| <b>Toplam TRİK</b>   | <b>--</b>        | <b>--</b>         |

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2023: %0)

## **MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### **DİPNOT 7 – TAAHHÜT VE ZORUNLULUKLAR (Devamı)**

#### **(b) Şarta bağlı diğer yükümlülükler**

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

Davanın geldiği aşama itibarıyla, hakim değişikliği ve dosyanın teferruatı nazara alınarak bir defaya mahsus olmak kaydı ile dosyanın incelemeye alınmasına, gelecek oturumun sözlü yargılama oturumu olarak tayinine, sözlü yargılama için belirlenen gün ve saatte tarafların hazır bulunmaması halinde yokluklarında karar verileceği hususunun ihtarına karar verilmiştir. 06.12.2023 tarihli duruşmada; açılan davanın kısmen kabul kısmen reddi ile cezai şart talebinin reddine, eserden kaynaklanan mali hakka yönelik ihlal dolayısıyla telif bedeline yönelik talebinin kısmen kabulü ile, 206.324,30 EURO muhtemel lisans bedelinin FSEK 68 maddesi kapsamında 3 katı olan 618.972,90 EURO'nun dava tarihindeki merkez bankasının kur değerleri nazara alınarak yapılan hesaplamada karşılığı olan 1.434.160,21 TL'nin dava tarihinden itibaren işletilecek avans faizi ile davalıdan alınarak davacıya verilmesine, fazlaya ilişkin talebin reddine istinaf yolu açık olmak üzere karar verilmiştir. Karara karşı taraflarca istinaf başvurusunda bulunulmuş olup; dosyanın Bölge Adliye Mahkemesince istinaf incelemesine alınması beklenmektedir.

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

### **DİPNOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**

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

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

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 41.828,42 TL (31 Aralık 2023 – 23.489,83 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

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

|   | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---|---------------|----------------|
| İskonto Oranı (%)                         | 15,79         | 8,67           |
| Varsayılan maaş artış/enflasyon oranı (%) | 60            | 12,59          |

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

Mart 2023 tarih ve 32121 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren “Sosyal Sigortalar Ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ile 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile, aylık bağlanması için talepte bulunanlardan 506 sayılı Kanunun geçici 81 inci maddesinin birinci fıkrasının (B) bendi, 1479 sayılı Kanunun geçici 10 uncu maddesinin ikinci fıkrası, 2925 sayılı Kanunun geçici 2 nci maddesinin birinci fıkrasının (B) bendi ve 5434 sayılı Kanunun geçici 205inci maddesi hükümlerine göre yaşlılık veya emekli aylığı bağlanacak olan çalışanlardan söz konusu hükümlerde yaş dışındaki diğer şartları taşıyan kişiler için, emeklilik yaşları yeniden düzenlenmiştir. Bu kapsamda, şirketin çalışanlarından 22 kişi emekli olmaya hak kazanmış olup bu düzenleme çerçevesinde toplamda 6.072.474,74-TL Kıdem tazminatı 09.05.2023 tarihinde ödenmiştir. 01.01.2024-30.09.2024 döneminde ödenen kıdem tazminatı tutarı 2.870.428,29 TL’dir.

### DİPNOT 9 – ÖZKAYNAKLAR

#### Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları

Şirket; 01 Şubat 2021 tarihli genel kurul kararı ile kayıtlı sermaye tavanı 143.000.000,00 TL olup 12 Şubat 2021 tarih ve 10266 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayımlanmıştır. Grup, Yönetim Kurulu tarafından 09.08.2024 tarihinde şirket merkezinde yapılmış olan toplantı sonucunda, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6. Maddesi uyarınca çıkarılmış sermayesinin, 143.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalacak şekilde tamamı iç kaynaklardan (Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları) karşılanmak üzere 60.300.000 TL artırılarak, 40.200.000 TL'den 100.500.000 TL'ye çıkarılmasına karar vermiştir. Bu kapsamda 09.08.2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur.

Grup’un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 100.500.000 TL olup, her biri 1 TL nominal değerde 100.500.000 adet paya bölünmüştür. (31 Aralık 2023: 1 TL nominal değerde 40.200.000 adet pay)

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Grup’un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortağın Adı Soyadı                 | 30 Eylül 2024      |                | 31 Aralık 2023     |                |
|------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|                                    | Nominal değer      | %              | Nominal değer      | %              |
| Oğuzhan Işın                       | 12.095.135         | 12,03%         | 4.838.054          | 12,03%         |
| Reyha Gülerman                     | 7.442.842          | 7,41%          | 2.977.137          | 7,41%          |
| Berkant Oral                       | 4.796.744          | 4,77%          | 1.918.698          | 4,77%          |
| Mehmet Süha Gülerman               | 4.743.975          | 4,72%          | 1.897.590          | 4,72%          |
| Banu Bahadır Gülerman              | 4.685.645          | 4,66%          | 1.874.258          | 4,66%          |
| Ömer Zühtü Topbaş                  | 4.628.159          | 4,61%          | 1.851.264          | 4,61%          |
| Murat Ertüzün                      | 3.481.481          | 3,46%          | 1.392.592          | 3,46%          |
| Cem Tutar                          | 3.429.891          | 3,41%          | 1.371.956          | 3,41%          |
| Ömür Çağlar Öztekin                | 2.056.659          | 2,05%          | 822.664            | 2,05%          |
| Duran Oğuz Öcal                    | 2.056.659          | 2,05%          | 822.664            | 2,05%          |
| Hakan Sever                        | 1.644.126          | 1,64%          | 657.651            | 1,64%          |
| Hasan Özgü                         | 1.644.126          | 1,64%          | 657.651            | 1,64%          |
| Muhlis Ünlü                        | 1.508.679          | 1,50%          | 603.472            | 1,50%          |
| Cahit Kömür                        | 906.300            | 0,90%          | 362.519            | 0,90%          |
| Zeynep Subasar                     | 906.300            | 0,90%          | 362.520            | 0,90%          |
| Erol Akkurt                        | 878.076            | 0,87%          | 351.230            | 0,87%          |
| Mustafa Nejat Özeroğlu             | 856.274            | 0,85%          | 342.510            | 0,85%          |
| İsmail Yazıcı                      | 673.350            | 0,67%          | 269.340            | 0,67%          |
| Halka Arz Edilen Paylar            | 42.065.579         | 39,07%         | 16.826.232         | 41,86%         |
| <b>Ödenmiş Sermaye</b>             | <b>100.500.000</b> | <b>100,00%</b> | <b>40.200.000</b>  | <b>100,00%</b> |
| Matriks Finansal Teknolojiler A.Ş. | 2.796.290          | 2,78%          | 1.148.516          | 2,86%          |
| <b>Sermaye Düzeltme Farkları</b>   | <b>159.198.185</b> |                | <b>155.871.917</b> |                |
| <b>Toplam Sermaye</b>              | <b>259.698.185</b> |                | <b>196.071.917</b> |                |

Dönem sonları itibari ile Grup’un imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 – ÖZKAYNAKLAR(Devamı)

#### Geri alınmış paylar

Konsolide finansal tablolarda, Grup tarafından yapılan geri alımlar özkaynaklar içerisinde “geri alınmış paylar” hesabında gösterilmektedir.

30.09.2024 tarihi itibarıyla halka arz edilen paylar içerisinde Grup’un pay geri alım programı çerçevesinde sahip olduğu pay adedi 2.796.290’dır. Grup tarafından yapılan geri alımlar özkaynaklar içerisinde “geri alınmış paylar ” hesabında gösterilmekte olup; kurum payları halka arz edilen paylar toplamı içerisinde yer almaktadır.

#### Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler

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

Grup’un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

|  | <b>30 Eylül 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Birinci ve ikinci tertip genel kanuni yedek akçe | 58.904.363           | 52.068.474            |
| Şirketin kendi hisselerinin alımı (*)            | 51.855.762           | 51.855.762            |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>110.760.125</b>   | <b>103.924.236</b>    |

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

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

Grup’un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla birinci tertip genel kanuni yedek akçe tutarı ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %8’i (31 Aralık 2023 : %27) oranında olup, ikinci tertip genel kanuni yedek akçe için herhangi bir sınır bulunmamaktadır. Söz konusu yedek akçeler Grup’un ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin yarısını aşmadığı sürece, sadece zararların kapatılmasında, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

#### Geçmiş yıllar kârları/zararları

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

|                              | 30 Eylül 2024     | 31 Aralık 2023    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Birikmiş kârlar / (zararlar) | 87.063.240        | 20.870.144        |
| <b>Toplam</b>                | <b>87.063.240</b> | <b>20.870.144</b> |

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

#### Net dönem kârı

Grup’un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 80.091.465 TL tutarında net dönem kârı bulunmaktadır. (31 Aralık 2023: 122.411.890 TL). Grup’un Vergi Usul Kanunu’na göre tuttuğu yasal defterlerindeki net dönem kârı ise 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 47.052.068,95 TL’dir (31 Aralık 2023: 106.864.420 TL).

#### Kontrol gücü olmayan paylar

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

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

|   | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Dönem başı bakiyesi   | 956.319                   | 905.820                   |
| Dönem (zararının)/kârının kontrol gücü olmayan paylara atılan kısmı | 195.494                   | -144.911                  |
| <b>Dönem sonu bakiyesi</b>  | <b>1.151.813</b>          | <b>760.909</b>            |

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 10 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 dönemlerine ait esas faaliyet gelirleri ile satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2023 |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Veri analiz ve işlem platformu faaliyetleri  | 38.801.472                | 23.568.256                | 12.869.840                  | 8.476.006                   |
| Finans sektörüne yönelik yazılım üretimi,<br>satışı ile bakım ve destek faaliyetleri | 589.743.411               | 503.892.024               | 172.332.225                 | 157.396.547                 |
| Finansal veri ve haber dağıtım faaliyetleri  | 85.435.709                | 66.156.589                | 31.920.958                  | 23.464.759                  |
| Diğer  | -                         | 233.708                   | -                           | 36.014                      |
| <b>Toplam esas faaliyet gelirleri</b>  | <b>713.980.592</b>        | <b>593.850.577</b>        | <b>217.123.023</b>          | <b>189.373.326</b>          |
| Bağlantı ve veri kullanım bedelleri  | (308.260.366)             | (331.671.033)             | (83.389.359)                | (90.958.470)                |
| Ücret giderleri  | (87.600.390)              | (64.218.002)              | (35.013.111)                | (21.885.590)                |
| Amortisman ve itfa giderleri   | (77.187.556)              | (34.623.368)              | (26.058.633)                | (14.016.079)                |
| Veri iletişim hizmet giderleri   | (1.585.206)               | (4.923.766)               | (413.816)                   | (1.317.496)                 |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler  | (543.656)                 | -                         | (162.339)                   | -                           |
| Çeşitli giderler   | (1.979.601)               | (2.745.110)               | (1.074.852)                 | (966.570)                   |
| <b>Satışların maliyeti</b>   | <b>(477.156.775)</b>      | <b>(438.181.279)</b>      | <b>(146.112.110)</b>        | <b>(129.144.205)</b>        |
| <b>Brüt esas faaliyet kârı</b>   | <b>236.823.817</b>        | <b>155.669.298</b>        | <b>71.010.913</b>           | <b>60.229.121</b>           |

### DİPNOT 11 – 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 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ait Grup için üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak –<br>30.Eyl.24 | 1 Ocak –<br>30.Eyl.23 | 1.Tem<br>30.Eyl.24 | 1.Tem<br>30.Eyl.23 |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| -Yönetim Kurulu Üyelerine Ücretler                 | 16.120.678            | 12.431.821            | 5.423.500          | 1.788.843          |
| -Yönetim Kurulu Üyelerine Hakkı Huzur<br>Ücretleri | 547.007               | 615.293               | 165731,53          | 154.139            |
|  | <b>16.667.685</b>     | <b>13.047.114</b>     | <b>5.589.232</b>   | <b>1.942.982</b>   |



## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 12 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### a) Finansal Risk Faktörleri

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

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

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

#### *a.1) Kredi riski yönetimi*

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

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

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

#### a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

##### a.1) Kredi riski yönetimi (devamı)

| 30 Eylül 2024   | Alacaklar        |             |                 |                 | Bankalardaki mevduat | Diğer <sup>(*)</sup> |
|---|------------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------------|
|   | Ticari alacaklar |             | Diğer Alacaklar |                 |                      |                      |
|   | İlişkili taraf   | Diğer taraf | İlişkili taraf  | Diğer taraf(**) |                      |                      |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>  | -                | 58.338.314  | -               | 2.145.491       | 80.993.299           | -                    |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı   | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| <b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>  | -                | 58.338.314  | -               | 2.145.491       | 80.993.299           | -                    |
| <b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b> | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| <b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>   | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı  | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| <b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>  | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)  | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| - Değer düşüklüğü (-)   | -                | 148.841     | -               | -               | -                    | -                    |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)  | -                | -148.841    | -               | -               | -                    | -                    |
| - Değer düşüklüğü (-)   | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| <b>E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar</b>  | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |

(\*) Diğer nakit ve nakit benzerlerini içermektedir.

(\*\*) Verilen depozito ve teminatları içermemektedir.

## MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

#### a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

##### a.1) Kredi riski yönetimi (devamı)

| 31 Aralık 2023  | Alacaklar        |             |                 |                 | Bankalardaki mevduat | Diğer <sup>(*)</sup> |
|---|------------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------------|
|   | Ticari alacaklar |             | Diğer Alacaklar |                 |                      |                      |
|   | İlişkili taraf   | Diğer taraf | İlişkili taraf  | Diğer taraf(**) |                      |                      |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>  | 2.576            | 13.295.360  | -               | 2.792.173       | 56.899.063           | -                    |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı   | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| <b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>  | 2.576            | 13.093.144  | -               | 2.792.173       | 56.899.063           | -                    |
| <b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b> | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| <b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>   | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı  | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| <b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>  | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)  | -                | 202.216     | -               | -               | -                    | -                    |
| - Değer düşüklüğü (-)   | -                | -202.216    | -               | -               | -                    | -                    |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)  | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| - Değer düşüklüğü (-)   | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |
| <b>E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar</b>  | -                | -           | -               | -               | -                    | -                    |

(\*) Diğer nakit ve nakit benzerlerini içermektedir.

(\*\*) Verilen depozito ve teminatları içermemektedir.

**MATRİKS FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

**DİPNOT 13 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.