

**HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-30
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-9
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	10
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	10
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	12
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	12-13
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	14
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	15
NOT 10 TAAHHÜTLER.....	16
NOT 11 FİNANSAL ARAÇLAR.....	17-19
NOT 12 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20
NOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	20-21
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	22-23
NOT 15 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ.....	23-24
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	24-25
NOT 17 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	25
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	25
NOT 19 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARI ANALİZİ.....	26
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	26-28
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ	29
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ	29
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	29-30

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

VARLIKLAR	Not	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		Cari	Geçmiş
		Dönem	Dönem
		31 Mart	31 Aralık
		2023	2022
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	77.255.582	57.136.078
Finansal yatırımlar	11	191.927.246	263.718.786
Ticari alacaklar	5,6	107.305.975	83.328.431
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	17.980.551	11.134.295
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	89.325.424	72.194.136
Peşin ödenmiş giderler	7	37.674.765	31.977.982
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		14.173	-
Diğer dönen varlıklar	12	24.063.544	24.241.841
Toplam Dönen Varlıklar		438.241.285	460.403.118
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar	11	63.612.968	61.123.808
Maddi duran varlıklar	8	71.446.320	67.129.309
Maddi olmayan duran varlıklar	9	422.896.220	390.051.961
Peşin ödenmiş giderler	7	40.203.141	36.149.592
Ertelenmiş vergi varlığı		3.411.836	1.292.501
Diğer duran varlıklar	12	1.079.723	1.038.410
Toplam Duran Varlıklar		602.650.208	556.785.581
TOPLAM VARLIKLAR		1.040.891.493	1.017.188.699

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAK			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
	Not		
Ticari borçlar	6	16.015.351	26.253.461
Kısa vadeli borçlanmalar	11	-	23.372.875
Kiralama yükümlülükleri	11	9.894.390	19.211.569
Dönem karı vergi yükümlülüğü		-	11.780
Ertelenmiş gelirler	7	18.450.680	17.138.544
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		7.711.826	8.169.081
Kısa vadeli karşılıklar		13.352.864	9.453.636
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		13.352.864	9.453.636
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12	40.356	79.730
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		65.465.467	103.690.676
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ertelenmiş gelirler	7	43.094.508	39.398.964
Uzun vadeli karşılıklar		6.648.286	6.180.536
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		6.648.286	6.180.536
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		49.742.794	45.579.500
ÖZKAYNAKLAR			
Sermaye	13	127.500.000	127.500.000
Paylara ilişkin primler	13	292.429.353	292.429.353
Sermaye düzeltme farkları	13	117.442	117.442
Yasal yedekler	13	2.808.433	2.808.433
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		382.023.838	360.308.473
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki vergi sonrası aktüeryal kayıplar		(2.462.005)	(2.462.005)
Yabancı para çevrim farkları	13	384.485.843	362.770.478
Net dönem karı		36.049.344	58.544.791
Geçmiş yıllar karları		84.754.822	26.210.031
Toplam Özkaynaklar		925.683.232	867.918.523
TOPLAM KAYNAKLAR		1.040.891.493	1.017.188.699

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK-31 MART 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Devam eden faaliyetler	Not		
Hasılat	14	119.571.872	52.818.784
Satışların maliyeti (-)	14	(60.426.709)	(22.377.951)
Brüt kar		59.145.163	30.440.833
Pazarlama ve satış giderleri (-)	15	(11.361.193)	(5.887.124)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(17.853.626)	(7.710.010)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	5.163.647	4.109.242
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(5.463.831)	(2.565.482)
Esas Faaliyet Karı		29.630.160	18.387.459
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	4.250.559	2.930.647
Finansman geliri/gideri öncesi faaliyet karı		33.880.719	21.318.106
Finansman giderleri (-)	18	(121.902)	(11.860.830)
Finansman gelirleri	18	235.699	358.829
Vergi öncesi kar		33.994.516	9.816.105
Vergi gideri		2.054.828	465.718
Dönem vergi gideri (-)		-	(771.595)
Ertelenmiş vergi gideri (-)		2.054.828	1.237.313
DÖNEM KARI		36.049.344	10.281.823
Dönem Karının Dağılımı			
Ana ortaklık payları	22	36.049.344	10.281.823
Pay başına kazanç		0,2827	0,0806
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		21.715.365	41.819.850
Yabancı para çevrim farkları	19	21.715.365	41.819.850
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		21.715.365	41.819.850
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		57.764.709	52.101.673

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş.VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK-31 MART 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Not	Sermaye	Paylara ilişkin primler	Sermaye düzeltme farkları	Yasal yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynak
						Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki vergi sonrası aktüeryal kayıplar	Yabancı para çevrim farkı			
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	13	100.000.000	-	117.442	120.347	(1.398.532)	138.391.961	5.546.600	23.351.517	266.129.335
Transferler		-	-	-	-	-	-	23.351.517	(23.351.517)	-
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	10.281.823	10.281.823
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	41.819.850	-	-	41.819.850
Sermaye Arttırımı		27.500.000	292.429.353	-	-	-	-	-	-	319.929.353
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	13	127.500.000	292.429.353	117.442	120.347	(1.398.532)	180.211.811	28.898.117	10.281.823	638.160.361
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	13	127.500.000	292.429.353	117.442	2.808.433	(2.462.005)	362.770.478	26.210.031	58.544.791	867.918.523
Transferler		-	-	-	-	-	-	58.544.791	(58.544.791)	-
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	36.049.344	36.049.344
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	21.715.365	-	-	21.715.365
Sermaye Arttırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	13	127.500.000	292.429.353	117.442	2.808.433	(2.462.005)	384.485.843	84.754.822	36.049.344	925.683.232

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 31 MART 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları	Not		
Dönem karı		36.049.344	10.281.823
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		(2.054.828)	(465.718)
Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmeleri		1.275.648	404.208
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		13.346	-
İzin karşılığı düzeltmeleri		3.904.678	1.360.715
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	17, 18	(3.307.808)	(2.510.892)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		9.959.169	15.643.296
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili diğer düzeltmeler	17	(832.517)	(336.731)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8, 9	17.923.277	10.410.461
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		290.667	681.412
		63.220.976	35.468.574
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	5,6	(24.218.767)	(21.461.400)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler	7	(4.890.592)	(1.972.342)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	12	136.984	(1.671.191)
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	6	(10.238.110)	(2.401.087)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	7	(142.727)	1.156.400
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(496.629)	761.371
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		23.371.135	9.880.325
Ödenen gelir vergisi		(14.173)	(1.679.915)
Ödenen izin karşılıkları		(293.539)	(77.117)
Kıdem tazminatı ödemesi		(963.286)	(145.217)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit		22.100.137	7.978.076
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	8	27.013	-
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(5.020.645)	(2.798.433)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(38.906.100)	(17.436.849)
Alınan faiz		2.069.644	2.930.647
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması			
Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		95.257.618	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin			
Yapılan Nakit Çıkışları		-	(225.714.789)
Diğer Nakit Girişleri		65.079.475	-
Diğer Nakit Çıkışları		(87.969.930)	(18.907.920)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		30.537.075	(261.927.344)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Kredilerden nakit girişleri	11	-	18.278.500
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	11	(23.777.875)	(18.337.125)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	11	(9.629.594)	(7.382.358)
Ödenen faiz		(327.698)	(371.007)
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	319.929.353
Finansman faaliyetlerinde elde edilen net nakit		(33.735.167)	312.117.363
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ		18.902.045	58.168.095
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	57.136.078	66.108.548
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		1.217.459	7.021.481
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	77.255.582	131.298.124

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş. (“Şirket” veya “Hitit Bilgisayar”) 1994 yılında kurulmuştur. Şirket’in Bağlı ortaklığı Hitit Saas Turizm Servisleri A.Ş. (hep birlikte “Grup”) ise 2021 yılında kurulmuştur. Grup’un faaliyet konusu, havayolu ve seyahat şirketleri ile havalimanları için yazılım çözümleri geliştirmek, bunların hizmet olarak sunulması ile ilgili faaliyetleri, işletim servisini ve satışı yapmaktır.

Grup’un merkezi Reşitpaşa Mah. Katar Cad. No:4/1 Arı Teknokent 2 İç Kapı No:601 34468 Maslak / Sarıyer / İstanbul’dur.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup’ta çalışan toplam personel sayısı 357’dir. (31 Aralık 2022: 337)

Grup’un devam eden faaliyetleri ile ilgili faaliyet alanları ve coğrafi bölümlere göre raporlamanın ayrıntılarına 4. notta yer verilmektedir.

Grup’un Bağlı Ortaklığı:

Hitit Saas Turizm Servisleri A.Ş.

Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş.’nin global pazardaki acente ağı üzerinden bilet, otel, araç kiralama, havalimanı transferi, sigorta ve diğer bilet harici seyahat ürünlerinin, ek hizmetlerin satışını ve yaygınlaşmasını sağlamak amacıyla %100 Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş. sahipliğinde kurularak 09.11.2021 tarihinde tescil ve ilan edilmiştir.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Mayıs 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık konsolide finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup’un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Hazırlanma esasları

Konsolide Finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

Grup, fonksiyonel para birimini, alış ve satışların büyük ölçüde ABD Doları bazlı olması nedeniyle, 21 no'lu Türkiye Muhasebe Standardı ("TMS 21") "Kur Değişiminin Etkileri" uyarınca ABD Doları olarak belirlemiştir. Finansal tabloların sunum para birimi TL'dir.

Grup'un müşteri portföyü büyük ölçüde yurtdışı müşterilerden oluşmaktadır. Buna paralel gelirlerin önemli kısmı ABD Doları bazındadır. Grup'un artan ihracat hacmi, küresel alandaki büyüme stratejileri ve rekabet ortamı ABD Dolarını Grup'un bulunduğu temel ekonomik çevreyi yansıtmada etkin para birimi haline getirmiştir. Bu kapsamda ABD Doları, Grup yönetimince karar almada, bütçe takibinde ve yönetim raporlamalarında da kullanılmaya başlanmıştır. Grup yönetimi, ekonomik ortam ve faaliyetlerdeki bu etkiler sonucu geçerli para birimini 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren ABD Doları olarak belirlemiştir.

Sunum Para Birimine Çevrim

TMS 21 ("Kur Değişimlerinin Etkileri") kapsamında ABD Doları olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal durum tablosunda varlık ve yükümlülükler, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 19,1532 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- 31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide kar veya zarar tabloları, 2023 yılı Ocak – Mart dönemi üç aylık ortalama 18,8499 TL = 1 ABD Doları olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- TL sunum para birimine çevrim sonucu ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkları adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

Grup'un 2022 yılında aracılık ettiği, alım-satım kaynaklı gelirler "Satışlar (Diğer)" altında net değeriyle raporlanmıştır. Cari dönem kar veya zarar tablosunda 2022 dönemine ilişkin söz konusu alım-satım kaynaklı faaliyetler "Satışlar (Diğer)" ve "Satışların Maliyeti (Yazılım destek giderleri)" kalemlerindeki 297.103 TL'lik artışlar ile brüt değerlerinden gösterilmiştir. Yapılan bu sınıflamanın kar veya zarar tablosuna etkisi bulunmamaktadır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Hitit Saas Turizm Servisleri A.Ş.	Türkiye	ABD Doları	100	100

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklığı tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirme amacı olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olması durumlarında net olarak gösterilirler.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup'un, cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.3 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. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemi işlem tarihinden sonra nasıl muhasebelediğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Nakit mevcudu	433.763	492.233
Bankadaki nakit	76.821.819	56.643.845
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>58.076.333</i>	<i>37.924.900</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>18.745.486</i>	<i>18.718.945</i>
	<u>77.255.582</u>	<u>57.136.078</u>

Vadeli mevduatlar	Etkin faiz oranı	Vade tarihi	31 Mart 2023
Türk Lirası	%14,00	03-04-23	165.062
Türk Lirası	%13,00	03-04-23	1.120.424
Türk Lirası	%11,00	03-04-23	480.190
Türk Lirası	%14,25	03-04-23	2.190.820
ABD Doları (TL Karşılığı)	%0,01	03-04-23	3.447.576
Avro (TL Karşılığı)	%0,01	03-04-23	11.341.414
			<u>18.745.486</u>

Vadeli mevduatlar	Etkin faiz oranı	Vade tarihi	31 Aralık 2022
ABD Doları (TL Karşılığı)	%1,50	06-01-23	18.718.945
			<u>18.718.945</u>

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 20. notta açıklanmıştır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, seyahat sektörüne özellikle havayolları, tur operatörleri ve havalimanları için yazılım çözümleri geliştiren, bunların hizmet olarak sunulması, ek geliştirme, bakım ve işletim faaliyetlerini yürüten tek bir raporlama birimi olarak yönetilmektedir. Grup'un karar almaya yetkili organı Yönetim Kurulu'dur. Kaynak kullanım kararları tüm hizmet kategorileri bir bütün olarak ele alınarak tek merkezden yapılmaktadır. Kaynak kullanım kararlarının amacı, belirli bölgeleri veya kategorileri öne çıkarmak değil, sunulan hizmetler bütününe finansal sonuçlarını en karlı halde tutmaktır. Tüm diğer varlık ve yükümlülükler Grup'un bütünsel olarak hazırladığı tek raporlama bölümüyle ilişkilidir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar geliştirme ve bakım hizmetleri ile barındırma ve veritabanı yönetim hizmetlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 30 gün olup faiz işletilmemektedir. İlişkili taraflara olan borçlar genellikle danışmanlık hizmetinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 30 gün olup faiz işletilmemektedir.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	Ticari Alacaklar	
	Kısa vadeli 31 Mart 2023	Kısa vadeli 31 Aralık 2022
İlişkili taraflarla olan bakiyeler		
Ortaklarla olan bakiyeler		
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	15.187.836	8.828.384
Diğer ilişkili taraflarla olan bakiyeler		
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	2.792.715	2.305.911
	<u>17.980.551</u>	<u>11.134.295</u>

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihlerinde sona eren üç aylık dönem içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
	Satışlar	Satışlar
İlişkili taraflarla olan işlemler		
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	35.333.109	12.675.221
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	6.721.043	4.553.586
	<u>42.054.152</u>	<u>17.228.807</u>

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu üyeleri, Genel Müdür Yardımcıları ve Direktörlerden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
	Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	4.663.277
	<u>4.663.277</u>	<u>2.087.818</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

Raporlama tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	84.782.860	69.910.251
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 5)	17.980.551	11.134.295
Gelir tahakkukları	10.565.077	8.065.175
Beklenen zarar karşılığı (-)	(6.022.513)	(5.781.290)
	107.305.975	83.328.431

Ticari alacaklar, normal iş akışında verilen hizmetler için müşteriden olan alacaklardan oluşmaktadır. Ticari alacakların vadesi ortalama 72 gün (31 Aralık 2022: 70 gün) olup, kısa vadeli ticari alacak olarak sınıflandırılmaktadır.

b) Ticari Borçlar

Raporlama tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari borçlar		
Hizmet sağlayıcılarına ticari borçlar	14.931.378	25.822.928
Gider tahakkukları	1.083.973	430.533
	16.015.351	26.253.461

31 Mart 2023 itibarıyla, Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama vade 31 gündür (31 Aralık 2022: 52 gün).

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	16.912.525	15.557.715
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	8.288.949	9.949.073
Peşin ödenen pazarlama ve satış giderleri	5.583.238	1.375.496
Peşin ödenen sigorta giderleri	4.723.424	3.765.574
Verilen sipariş avansları	582.142	251.604
Verilen iş avansları	520.507	129.187
Diğer peşin ödenen giderler	1.063.980	949.333
	37.674.765	31.977.982

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	39.538.966	36.034.036
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	559.782	101.544
Diğer peşin ödenen giderler	104.393	14.012
	40.203.141	36.149.592
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	17.909.966	16.437.919
Diğer ertelenmiş gelirler	540.714	700.625
	18.450.680	17.138.544
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	42.370.958	38.692.598
Diğer ertelenmiş gelirler	723.550	706.366
	43.094.508	39.398.964

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	43.585.251	3.786.593	43.172.860	90.544.704
Alımlar	900.632	-	4.120.013	5.020.645
Çıkışlar	(27.013)	-	-	(27.013)
Yabancı para çevrim farkları	1.074.396	92.122	760.954	1.927.472
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	45.533.266	3.878.715	48.053.827	97.465.808
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(21.192.223)	(2.223.172)	-	(23.415.395)
Dönem gideri	(1.897.692)	(131.539)	-	(2.029.231)
Çıkışlar	27.013	-	-	27.013
Yabancı para çevrim farkları	(545.673)	(56.202)	-	(601.875)
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	(23.608.575)	(2.410.913)	-	(26.019.488)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	21.924.691	1.467.802	48.053.827	71.446.320
	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	17.963.147	2.634.623	-	20.597.770
Alımlar	2.798.433	-	-	2.798.433
Yabancı para çevrim farkları	1.906.150	258.561	-	2.164.711
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	22.667.730	2.893.184	-	25.560.914
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(11.991.536)	(1.201.015)	-	(13.192.551)
Dönem gideri	(691.754)	(100.136)	-	(791.890)
Yabancı para çevrim farkları	(1.212.259)	(122.987)	-	(1.335.246)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(13.895.549)	(1.424.138)	-	(15.319.687)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	8.772.181	1.469.046	-	10.241.227

Maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Mart 2022: Bulunmamaktadır).

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	Ekonomik Ömrü
Demirbaşlar	4 Yıl
Özel Maliyetler	5 Yıl
Yapılmakta olan yatırımlar	15 Yıl

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar	Geliştirilen yazılımlar	Satın alınan yazılımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	66.191.122	490.101.141	9.046.107	565.338.370
Alımlar	126.106	38.779.994	-	38.906.100
Yabancı para çevrim farkları	1.612.373	12.547.364	220.077	14.379.814
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	67.929.601	541.428.499	9.266.184	618.624.284
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(25.681.853)	(141.975.313)	(7.629.243)	(175.286.409)
Dönem gideri	(2.912.743)	(12.840.571)	(167.745)	(15.921.059)
Yabancı para çevrim farkları	(671.647)	(3.660.642)	(188.307)	(4.520.596)
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	(29.266.243)	(158.476.526)	(7.985.295)	(195.728.064)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	38.663.358	382.951.973	1.280.889	422.896.220
	Haklar	Geliştirilen yazılımlar	Satın alınan yazılımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	41.113.767	263.877.359	6.425.804	311.416.930
Alımlar	325.204	17.111.645	-	17.436.849
Yabancı para çevrim farkları	4.051.526	26.772.724	630.625	31.454.875
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	45.490.497	307.761.728	7.056.429	360.308.654
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(9.346.591)	(70.652.810)	(4.824.036)	(84.823.437)
Dönem gideri	(2.300.016)	(7.140.395)	(178.160)	(9.618.571)
Yabancı para çevrim farkları	(1.035.009)	(7.299.363)	(482.550)	(8.816.922)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(12.681.616)	(85.092.568)	(5.484.746)	(103.258.930)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	32.808.881	222.669.160	1.571.683	257.049.724

Dönem amortisman ve itfa giderlerinin 12.840.571 TL'si (31 Mart 2022: 7.140.395 TL) satışların maliyetine, 5.082.706 TL'si (31 Mart 2022: 3.270.066 TL) yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar için kullanılan itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

	Ekonomik Ömrü
Geliştirilen yazılımlar	10 Yıl
Haklar	3-15 Yıl
Satın alınan yazılımlar	3 Yıl

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

10. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ’ler	31 Mart 2023				31 Aralık 2022			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	46.111.329	2.407.500	-	-	41.367.651	2.212.375	-	-
- <i>Teminat</i>	46.111.329	2.407.500	-	-	41.367.651	2.212.375	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>Teminat</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	46.111.329	2.407.500	-	-	41.367.651	2.212.375	-	-

Grup’un bankalara ve müşterilere vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %0’dır. (31 Aralık 2022: %0).

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli		
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	102.275.483	192.532.581
Kur Korumalı Mevduat Hesabı (KKMH)	-	26.519.481
Döviz Dönüştümlü Kur Korumalı Mevduat Hesabı	88.848.918	43.875.524
Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	802.845	791.200
	<u>191.927.246</u>	<u>263.718.786</u>
Uzun Vadeli		
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	63.612.968	61.123.808
	<u>63.612.968</u>	<u>61.123.808</u>

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal varlıklar

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduatları ile döviz dönüştümlü kur korumalı mevduatlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		
	<u>Nominal Değer</u>	<u>Faiz Tahakkuku</u>	<u>Gerçeğe Uygun Değer</u>
Döviz Dönüştümlü Kur Korumalı Mevduat Hesabı	88.003.012	845.906	88.848.918
	<u>88.003.012</u>	<u>845.906</u>	<u>88.848.918</u>

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla döviz dönüştümlü kur korumalı mevduatların yıllık ortalama faiz oranları %11 ve %12'dir.

	31 Aralık 2022		
	<u>Nominal Değer</u>	<u>Faiz Tahakkuku</u>	<u>Gerçeğe Uygun Değer</u>
Döviz Dönüştümlü Kur Korumalı Mevduat Hesabı	42.655.875	1.219.649	43.875.524
Kur Korumalı Mevduat Hesabı (KKMH)	21.718.840	4.800.641	26.519.481
	<u>64.374.715</u>	<u>6.020.290</u>	<u>70.395.005</u>

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduatların yıllık ortalama faiz oranı %16, döviz dönüştümlü kur korumalı mevduatların yıllık ortalama faiz oranı ise %12'dir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
TC Hazine Müsteşarlığı	165.888.451	253.656.389
	<u>165.888.451</u>	<u>253.656.389</u>

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların aktif bir piyasası olup, piyasa fiyatlarına göre (kirliliğe göre) değerleri ise aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
TC Hazine Müsteşarlığı	165.527.717	253.510.657
	<u>165.527.717</u>	<u>253.510.657</u>

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen rapor tarihi itibarıyla devam eden TL ve ABD Doları para biriminden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve son itfa tarihleri aşağıdaki gibidir:

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Para Cinsi	Varlık Değeri	Son İtfa Tarihi
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CR91	%6,14	ABD Doları	102.275.485	23.12.2023
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CW86	%7,60	ABD Doları	63.612.966	11.14.2024
				<u>165.888.451</u>	

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Para Cinsi	Varlık Değeri	Son İtfa Tarihi
TC Hazine Müsteşarlığı	TRT250123T11	%20,61	TL	204.482	25.01.2023
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CR91	%6,14	ABD Doları	98.392.643	23.12.2023
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CA66	%5,20	ABD Doları	93.935.453	23.03.2023
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CW86	%7,60	ABD Doları	61.123.811	11.14.2024
				<u>253.656.389</u>	

Finansal Borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Finansal Borçlar		
a) Banka Kredileri	-	23.372.875
b) Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	9.894.390	19.211.569
	<u>9.894.390</u>	<u>42.584.444</u>

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1 yıl içerisinde ödenecek	-	23.372.875
	<u>-</u>	<u>23.372.875</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

a) Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%2,50	23.372.875	-
		<u>23.372.875</u>	<u>-</u>

b) Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
	Finansal kiralama borçları			
Finansal kiralama borçları	10.028.175	19.557.880	9.894.390	19.211.569
Bir yıl içinde	10.028.175	19.557.880	9.894.390	19.211.569
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(133.785)	(346.311)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>9.894.390</u>	<u>19.211.569</u>	<u>9.894.390</u>	<u>19.211.569</u>
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)			(9.894.390)	(19.211.569)
			<u>-</u>	<u>-</u>

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Grup'un nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan veya sınıflanacak olan nakit akışlarıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<u>Diğer dönen varlıklar</u>		
Devreden KDV	22.684.590	22.894.928
Verilen depozito ve teminatlar	1.029.274	989.364
Diğer dönen varlıklar	349.680	357.549
	<u>24.063.544</u>	<u>24.241.841</u>
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<u>Diğer duran varlıklar</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	1.079.723	1.038.410
	<u>1.079.723</u>	<u>1.038.410</u>
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>		
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	40.356	79.730
	<u>40.356</u>	<u>79.730</u>

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

Grup'un 31 Mart 2023 tarihindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2023	%	31 Aralık 2022
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş. (*)	%36,82	46.939.893	%36,82	46.939.893
Fatma Nur Gökman (**)	%23,19	29.572.131	%23,19	29.572.131
Dilek Ovacık	%4,71	6.000.000	%4,71	6.000.000
Hakan Ünlü	%4,34	5.538.462	%4,34	5.538.462
Özkan Dülger	%4,34	5.538.462	%4,34	5.538.462
Halka Açık Kısım (***)	%26,597	33.911.052	%26,597	33.911.052
<i>Dilek Ovacık</i>	%0,080	102.186	%0,080	102.186
<i>Hakan Ünlü</i>	%0,074	94.326	%0,074	94.326
<i>Özkan Dülger</i>	%0,074	94.326	%0,074	94.326
<i>Diğer</i>	%26,369	33.620.214	%26,369	33.620.214
Nominal sermaye	%100	127.500.000	%100	127.500.000
Enflasyon düzeltmesi		117.442		117.442
Düzeltilmiş sermaye		<u>127.617.442</u>		<u>127.617.442</u>

(*) Halka açık paylardan 786.047 adet hisse dahildir.

(**) Halka açık paylardan 495.209 adet hisse dahildir.

(***) Fiili dolaşımdaki payları ifade etmektedir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Sermaye (devamı)

Grup, 3 Mart 2022 tarihinde HTTBT işlem koduyla Yıldız Pazar'da işlem görmeye başlamıştır. Grup'un çıkarılmış sermayesi, mevcut ortakların yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanarak ihraç edilen toplam 27.500.000 TL nominal değerli 27.500.000 adet payın halka arzı sonucu 100.000.000 TL'den 127.500.000 TL'ye artırılmıştır. Söz konusu sermaye artırımının tamamlandığı Türkiye Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 7 Nisan 2022 tarihinde onaylanmış ve aynı tarih itibarıyla Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanmıştır.

Grup'un 31 Mart 2023 tarihindeki sermayesi 127 milyon 500 bin adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 100 milyon hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2022: hisse başı 1 TL).

Paylara ilişkin primler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Paylara ilişkin primler (*)	292.429.353	292.429.353
	<u>292.429.353</u>	<u>292.429.353</u>

(*) Grup'un elde ettiği 336.875.000 TL'lik halka arz gelirinin, 27.500.000 TL tutarındaki sermaye artırımını aşan kısmından halka arza ilişkin katlanmış olduğu 16.945.647 TL tutarındaki işlem maliyetlerinin mahsubu sonucu kalan 292.429.353 TL'lik net halka arz geliri paylara ilişkin primler hesabında yer almaktadır.

Yabancı para çevrim farkları

Finansal tablolar ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla, TMS 21 uyarınca, Grup'un TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tablolarındaki özsermaye hariç bilanço kalemleri bilanço tarihindeki ABD Doları kuruyla; özsermaye kalemleri, gelir ve giderler ile nakit akışları ise işlemin gerçekleştiği tarihin kuruyla (tarihsel kur) TL'ye çevrilmiş ve oluşan 384.485.843 TL'lik (31 Aralık 2022: 362.770.478 TL) çevrim farkı özkaynaklar altında gösterilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yasal yedekler	2.808.433	2.808.433
	<u>2.808.433</u>	<u>2.808.433</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

Grup, hizmet devrederek edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak ve belirli bir anda yerine getirir. Bu durum, TFRS 8 kapsamında raporlanabilir her bir bölüm için açıklanan hasılat bilgileriyle tutarlıdır:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Yurtiçi Satışlar	41.412.916	12.388.722
Yurtdışı Satışlar	87.339.109	53.231.649
İndirim ve Diğer Düzeltmeler	(9.180.153)	(12.801.587)
Hasılat	119.571.872	52.818.784
Maliyetler	(60.426.709)	(22.377.951)
Brüt Kar	59.145.163	30.440.833
Satışlar		
	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Uygulama kullanımı gelirleri	56.794.617	25.878.200
Uygulama kullanımı iyileştirme, geliştirme gelirleri	27.872.405	6.901.050
Bakım gelirleri	14.512.218	8.804.725
Alt yapı hizmet gelirleri	11.743.073	7.285.918
Kurulum-entegrasyon gelirleri	4.715.001	2.343.488
Lisans gelirleri	1.277.363	911.707
Diğer	2.657.195	693.696
	119.571.872	52.818.784

Grup'un hasılatı, TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardı kapsamında, uygulama kullanımı gelirleri, bakım gelirleri, uygulama kullanımı iyileştirme, geliştirme gelirleri, altyapı hizmet gelirleri, kurulum-entegrasyon gelirleri ve diğer gelirler olacak şekilde ayrıştırılmaktadır. Grup'un tüm bu gelirleri zamana yaygın olarak kaydedilmektedir. Kurulum gelirleri haricindeki tüm gelirleri hizmetin sağlanmasını takip eden ay içerisinde faturalandırılmaktadır. Kurulum gelirleri, müşteriler ile yapılan sözleşmeler doğrultusunda sözleşme sürelerine yayılarak kaydedilir ve takip eden yıllara ait gelirler, ertelenmiş gelir olarak muhasebeleştirilir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Satışların Maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Personel giderleri	(28.727.116)	(9.256.095)
Yazılım destek giderleri	(15.083.087)	(5.035.793)
İtfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(12.840.571)	(7.140.395)
Seyahat ve konaklama giderleri	(2.068.381)	(231.589)
Danışmanlık giderleri	(989.789)	(262.222)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(447.892)	(315.970)
Temsil ağırlama giderleri	(21.527)	(28.865)
Diğer	(248.346)	(107.022)
	<u>(60.426.709)</u>	<u>(22.377.951)</u>

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama ve Satış Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Personel giderleri	(5.120.236)	(2.133.774)
Satış prim giderleri	(1.892.323)	(1.395.772)
Danışmanlık giderleri	(1.825.801)	(223.582)
Reklam, tanıtım ve pazarlama giderleri	(1.810.740)	(1.024.021)
Seyahat ve konaklama giderleri	(320.241)	(627.011)
Diğer	(391.852)	(482.964)
	<u>(11.361.193)</u>	<u>(5.887.124)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (Devamı)

Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Amortisman ve itfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(5.082.706)	(3.270.066)
Personel giderleri	(5.022.103)	(2.188.357)
Vergi, resim ve harçlar	(1.719.997)	(44.794)
Sigorta giderleri	(1.161.493)	(298.022)
Danışmanlık giderleri	(926.642)	(398.917)
Kira giderleri	(912.222)	(547.740)
Ofis giderleri	(827.605)	(300.640)
Yazılım destek giderleri	(376.074)	(186.711)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(173.570)	(21.889)
Temsil ağırlama giderleri	(26.145)	(72.379)
Şüpheli alacak karşılığı giderleri	(13.346)	(38.896)
Diğer	(1.611.723)	(341.599)
	<u>(17.853.626)</u>	<u>(7.710.010)</u>

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Devlet teşvik gelirleri (*)	2.562.686	3.309.204
Kur farkı geliri	2.292.242	414.011
Diğer	308.719	386.027
	<u>5.163.647</u>	<u>4.109.242</u>

(*) Turquality Marka Programı kapsamında faydalanılan teşvik gelirleridir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

Esas faaliyetlerden diğer giderler

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Kur farkı gideri	(4.795.188)	(2.559.996)
Önceki dönem giderleri	(65.013)	-
Diğer	(603.630)	(5.486)
	<u>(5.463.831)</u>	<u>(2.565.482)</u>

17. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Faiz gelirleri	3.418.042	2.593.916
Finansal yatırımlar değer artış kazançları geliri	832.517	336.731
	<u>4.250.559</u>	<u>2.930.647</u>

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Banka kredileri faiz giderleri	(110.234)	(83.024)
Kur farkı gideri	(9.218)	(11.686.029)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(2.450)	(91.777)
	<u>(121.902)</u>	<u>(11.860.830)</u>

Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Kur farkı geliri	235.699	358.829
	<u>235.699</u>	<u>358.829</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARI ANALİZİ

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Yabancı para çevrim fonu	21.715.365	41.819.850
	<u>21.715.365</u>	<u>41.819.850</u>
Yabancı Para Çevrim Fonu		
	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Dönem başı bakiyesi	362.770.478	138.391.961
Dönem içi artış	21.715.365	41.819.850
Dönem sonu bakiyesi	<u>384.485.843</u>	<u>180.211.811</u>

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir. Şirket sermayeyi net finansal borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net finansal borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Finansal Borçlar (Not: 11)	9.894.390	42.584.444
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ile Finansal Yatırımlar	(332.795.796)	(381.978.672)
Net Borç	(322.901.406)	(339.394.228)
Toplam Özkaynak	925.683.232	867.918.523
Toplam Sermaye (Not: 13)	127.500.000	127.500.000
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	<u>(2,53)</u>	<u>(2,66)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal risk faktörleri

b.1) Kur riski yönetimi

Şirket, fonksiyonel para birimini alış ve satışların büyük ölçüde ABD Doları bazlı olması nedeniyle TMS 21 “Kur Değişiminin Etkileri” uyarınca ABD Doları olarak belirlemiştir. Alış ve satışlar ile buna bağlı olarak ticari alacak ve ticari borçların ABD Doları cinsinden olması yabancı para kuru değişimlerinin Grup’un finansal performansına etkisini azaltmaktadır.

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup’un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	TL	AVRO	Toplam TL karşılığı
Banka mevduatları	3.992.934	736.300	17.349.041
Finansal yatırımlar (*)	89.651.763	-	89.651.763
Ticari alacaklar	14.364.561	443.154	22.403.151
Ticari ve diğer borçlar	(6.702.607)	(43.646)	(7.494.332)
Diğer	(17.610.844)	218.839	(13.641.208)
Net yabancı para pozisyonu	<u>83.695.807</u>	<u>1.354.646</u>	<u>108.268.414</u>

(*) Finansal yatırımların 88.848.918 TL’lik kısmı, ABD Doları ve AVRO’ya endeksli döviz dönüşümlü kur korumalı mevduat hesabından oluşmaktadır.

31 Aralık 2022	TL	AVRO	Toplam TL karşılığı
Banka mevduatları	1.026.035	461.891	9.404.510
Finansal yatırımlar (*)	70.599.487	-	70.599.487
Ticari alacaklar	11.212.037	403.209	18.526.042
Ticari ve diğer borçlar	(8.958.804)	(53.423)	(9.927.866)
Diğer	(15.625.215)	176.071	(12.431.379)
Net yabancı para pozisyonu	<u>58.253.540</u>	<u>987.748</u>	<u>76.170.794</u>

(*) Finansal yatırımların 26.519.481 TL’lik kısmı, AVRO’ya endeksli kur korumalı mevduat hesabından, 43.875.524 TL’lik kısmı, ABD Doları ve AVRO’ya endeksli döviz dönüşümlü kur korumalı mevduat hesabından oluşmaktadır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal risk faktörleri (devamı)

b.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca TL ve AVRO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Yukarıdaki tablo Grup'un TL ve AVRO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zarardaki artışı ifade eder.

31 Mart 2023

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
Türk Lirası'nın ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - Türk Lirası net varlık / yükümlülüğü	21.225.534	(17.366.346)	-	-
2 - Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Türk Lirası net etki (1 +2)	21.225.534	(17.366.346)	-	-
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	2.390.528	(1.955.886)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	2.390.528	(1.955.886)	-	-
TOPLAM (3 + 6)	23.616.062	(19.322.232)	-	-

31 Aralık 2022

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
Türk Lirası'nın ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - Türk Lirası net varlık / yükümlülüğü	15.333.756	(12.545.800)	-	-
2 - Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Türk Lirası net etki (1 +2)	15.333.756	(12.545.800)	-	-
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	1.744.850	(1.427.605)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	1.744.850	(1.427.605)	-	-
TOPLAM (3 + 6)	17.078.606	(13.973.405)	-	-

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR

31 Mart 2023	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	77.255.582	-	77.255.582	3
Finansal yatırımlar	255.540.214	-	255.540.214	11
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	107.305.975	-	107.305.975	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari borçlar (ilişkili taraflara borçlar dahil)	-	16.015.351	16.015.351	6
Kiralama yükümlülükleri	-	9.894.390	9.894.390	11
<u>31 Aralık 2022</u>				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	57.136.078	-	57.136.078	3
Finansal yatırımlar	324.842.594	-	324.842.594	11
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	83.328.431	-	83.328.431	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Banka kredileri	-	23.372.875	23.372.875	11
Ticari borçlar (ilişkili taraflara borçlar dahil)	-	26.253.461	26.253.461	6
Kiralama yükümlülükleri	-	19.211.569	19.211.569	11

22. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
<u>Pay başına kazanç</u>		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	127.500.000	127.500.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	36.049.344	10.281.823
<u>Pay başına kazanç</u>	<u>0,2827</u>	<u>0,0806</u>

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Pakistan'da teknolojik alanda değer yaratmak için sermayesini temsil eden paylarının tamamına Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş.'nin sahip olduğu bir yazılım geliştirme şirketi **HİTİT TECH LAB-ISB (SMC-Private) Limited** ünvanı altında Pakistan Menkul Kıymetler ve Borsalar Komisyonu (Securities and Exchange Commission of Pakistan - SECP) nezdinde kurulmuştur.
- Hollanda'nın Amsterdam şehrinde Hitit Computer Services Netherlands ünvanı ile şube kuruluş işlemleri tamamlanmak suretiyle Amsterdam Ticaret Odası 90046390 nolu ticari sicil kaydı ile tescil edilmiştir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

- 12.03.2023 tarihinde resmi gazetede yayımlanan 7440 sayılı Kanun'un 10. maddesinin 27. bendi ile hükme bağlanan özel ek vergiler kapsamında;

Şirket'in 2022 yılında İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda (BİST İstanbul) işlem görmek üzere sermaye artırım yoluyla emisyon primli halka arz etmiş olduğu bir kısım hisselerinin, nominal sermayeye isabet eden kısmını aşan ve Özkaynaklar altında takip edilen "Emisyon Primleri" üzerinden 29.158.009,88 TL tutarında, "Nakdi Sermaye Artışından Kaynaklanan Faiz İndirimleri" üzerinden ise 231.515,63 TL tutarında ek vergi hesaplanmıştır

Ayrıca Şirket'in Teknoloji Geliştirme Bölgesindeki ana faaliyetlerinden elde ettiği istisna kapsamındaki kazançları üzerinden de 13.413.665,39 TL tutarında ek vergi hesaplanmıştır.

İki taksitte ödenecek söz konusu ek vergilerin ilk taksidi, kurumlar vergisi beyannamesinin onaylandığı 04.05.2023 tarihinde ödenmiştir. Emisyon primleri üzerinden hesaplanan 29.158.009,88 TL tutarındaki ek verginin ödenmesinde, yasal yollara başvuru hakkımız saklı tutulmuştur.