

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

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ 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.....	6-31
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-11
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	12
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-14
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	15
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	16
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	17
NOT 10 TAAHHÜTLER.....	18
NOT 11 FİNANSAL ARAÇLAR.....	18-21
NOT 12 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	21-22
NOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	22-23
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	23-24
NOT 15 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ.....	25
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	26
NOT 17 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	26
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	27
NOT 19 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARI ANALİZİ.....	27
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	28-30
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR.....	31
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ	31
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	31

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR	Not		
Nakit ve nakit benzerleri	3	331.319.647	301.723.476
Finansal yatırımlar	11	152.354.860	130.464.116
Ticari alacaklar	5,6	457.939.170	338.127.101
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	52.731.562	41.536.363
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	405.207.608	296.590.738
Peşin ödenmiş giderler	7	110.770.774	107.491.347
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		131.535	-
Diğer dönen varlıklar	12	3.942.149	27.157.750
Toplam Dönen Varlıklar		1.056.458.135	904.963.790
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar	11	-	17.629.883
Maddi duran varlıklar	8	161.969.204	142.986.152
Maddi olmayan duran varlıklar	9	2.056.195.321	1.429.556.944
Peşin ödenmiş giderler	7	112.351.270	95.224.105
Ertelenmiş vergi varlığı		42.345.403	23.536.441
Diğer duran varlıklar	12	3.202.250	2.098.649
Toplam Duran Varlıklar		2.376.063.448	1.711.032.174
TOPLAM VARLIKLAR		3.432.521.583	2.615.995.964

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2024
YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAK			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
	Not		
Ticari borçlar	6	78.977.396	92.386.616
Kısa vadeli borçlanmalar	11	180.036.451	160.258.928
Kiralama yükümlülükleri	11	15.666.202	6.946.444
Dönem karı vergi yükümlülüğü		1.745.278	9.441.326
Ertelenmiş gelirler	7	53.587.022	42.304.961
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		32.968.104	21.274.515
Kısa vadeli karşılıklar		71.052.461	46.028.620
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin		71.052.461	46.028.620
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12	5.150.744	3.426.599
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		439.183.658	382.068.009
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kiralama yükümlülükleri	11	47.099.343	23.737.468
Ertelenmiş gelirler	7	149.351.304	101.465.331
Uzun vadeli karşılıklar		19.703.485	13.958.757
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		19.703.485	13.958.757
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		216.154.132	139.161.556
ÖZKAYNAKLAR			
Sermaye	13	300.000.000	300.000.000
Paylara ilişkin primler	13	90.539.827	90.539.827
Sermaye düzeltme farkları	13	117.442	117.442
Yasal yedekler	13	38.484.682	25.580.347
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		1.602.512.863	1.207.496.849
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki vergi sonrası aktüeryal kayıplar		(997.003)	(997.003)
Yabancı para çevrim farkları		1.603.509.866	1.208.493.852
Net dönem karı		287.401.380	276.880.664
Geçmiş yıllar karları		458.127.599	194.151.270
Toplam Özkaynaklar		2.777.183.793	2.094.766.399
TOPLAM KAYNAKLAR		3.432.521.583	2.615.995.964

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2025	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2025	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Not					
Hasılat	14	1.203.055.525	781.845.759	461.788.824	303.050.955
Satışların maliyeti (-)	14	(606.369.710)	(428.326.515)	(224.938.615)	(167.294.315)
Brüt kar		596.685.815	353.519.244	236.850.209	135.756.640
Pazarlama ve satış giderleri (-)	15	(103.252.029)	(77.686.740)	(42.336.350)	(33.482.088)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(213.885.181)	(121.262.766)	(76.789.490)	(43.898.435)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	35.877.599	34.788.599	8.585.207	7.273.578
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(67.301.316)	(27.264.881)	(23.820.063)	(9.301.822)
Esas Faaliyet Karı		248.124.888	162.093.456	102.489.513	56.347.873
Finansal Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	80.482.799	40.773.835	25.252.534	19.987.641
Finansman geliri/gideri öncesi faaliyet karı		328.607.687	202.867.291	127.742.047	76.335.514
Finansman giderleri (-)	18	(64.363.674)	(19.784.586)	(20.338.700)	(6.956.460)
Finansman gelirleri	18	48.837.469	1.906.611	12.512.721	1.563.499
Vergi öncesi kar		313.081.482	184.989.316	119.916.068	70.942.553
Vergi gideri		(25.680.102)	7.089.322	(7.068.187)	(3.231.492)
Dönem vergi gideri (-)		(39.281.122)	(5.842.539)	(7.901.429)	(5.842.539)
Ertelenmiş vergi gideri (-)		13.601.020	12.931.861	833.242	2.611.047
DÖNEM KARI		287.401.380	192.078.638	112.847.881	67.711.061
Ana ortaklık payları	22	287.401.380	192.078.638	112.847.881	67.711.061
Pay başına kazanç		0,9580	0,6403	0,3762	0,2257
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		395.016.014	249.885.773	117.435.310	72.690.671
Yabancı para çevrim farkları	19	395.016.014	249.885.773	117.435.310	72.690.671
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		395.016.014	249.885.773	117.435.310	72.690.671
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		682.417.394	441.964.411	230.283.191	140.401.732

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 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	Yabancı para çevrim farkı			
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	127.500.000	263.039.827	117.442	12.506.162	(1.900.376)	888.702.129	75.057.093	132.168.362	1.497.190.639
Transferler	-	-	-	13.074.185	-	-	119.094.177	(132.168.362)	-
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	192.078.638	192.078.638
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	249.885.773	-	-	249.885.773
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	127.500.000	263.039.827	117.442	25.580.347	(1.900.376)	1.138.587.902	194.151.270	192.078.638	1.939.155.050
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	300.000.000	90.539.827	117.442	25.580.347	(997.003)	1.208.493.852	194.151.270	276.880.664	2.094.766.399
Transferler	-	-	-	12.904.335	-	-	263.976.329	(276.880.664)	-
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	287.401.380	287.401.380
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	395.016.014	-	-	395.016.014
30 Eylül 2025 itibarıyla bakiyeler	300.000.000	90.539.827	117.442	38.484.682	(997.003)	1.603.509.866	458.127.599	287.401.380	2.777.183.793

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2025	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları	Not		
Dönem karı		287.401.380	192.078.638
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		25.680.102	(7.089.322)
Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmeleri		3.990.740	2.925.953
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		3.723.479	69.580
İzin karşılığı düzeltmeleri		16.593.000	18.055.053
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	17,18	(15.710.572)	(20.772.618)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(2.006.471)	86.062.816
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili diğer düzeltmeler	17	(6.073.780)	(16.116.933)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8, 9	245.410.132	143.381.911
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		2.977.592	2.473.702
		561.985.602	401.068.780
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	5,6	(128.076.808)	(118.395.841)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler	7	(12.529.311)	(42.251.775)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	12	22.112.000	(1.750.627)
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	6	(13.409.220)	5.090.134
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	7	30.303.714	1.698.146
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		13.418.812	(6.072.980)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		473.804.789	239.385.837
Ödenen gelir vergisi		(36.268.108)	(7.622.585)
Ödenen izin karşılıkları		(908.173)	(1.403.364)
Kıdem tazminatı ödemesi		(945.546)	(1.964.852)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit		435.682.962	228.395.036
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(7.015.135)	(70.113.984)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(545.277.582)	(363.854.237)
Alınan faiz		92.558.189	49.086.172
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması			
Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		23.640.401	-
Diğer Nakit Girişleri		-	181.193.910
Diğer Nakit Çıkışları		-	(50.802.410)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(436.094.127)	(254.490.549)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Kredilerden nakit girişleri		180.000.000	160.000.000
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(160.000.000)	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(11.421.844)	2.161.558
Ödenen faiz		(40.689.000)	(43.031.896)
Finansman faaliyetlerinde elde edilen net nakit		(32.110.844)	119.129.662
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ		(32.522.009)	93.034.149
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	301.723.476	218.438.892
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		62.118.180	28.145.555
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	331.319.647	339.618.596

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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 ortaklıkları Hittit Saas Turizm Servisleri A.Ş. 2021 yılında, HITIT TECH LAB-ISB (SMC-Private) 2023 yılında, Hitit PK Seyahat Acente Dağıtım Sistemleri A.Ş. ise (hep birlikte "Grup") 2024 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 satışını yapmaktır.

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'ta çalışan toplam personel sayısı 414'tür (31 Aralık 2024: 406).

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

Grup'un Bağlı Ortaklıkları:

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 9 Kasım 2021 tarihinde tescil ve ilan edilmiştir.

HITIT TECH LAB-ISB (SMC-Private) Limited

Pakistan'da teknolojik alanda değer yaratmak için sermayesini temsil eden paylarının tamamına Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş.'nin sahip olduğu bir yazılım geliştirme şirketi HITIT TECH LAB-ISB (SMC-Private) Limited ünvanı altında Pakistan Menkul Kıymetler ve Borsalar Komisyonu (Securities and Exchange Commission of Pakistan - SECP) nezdinde kurulmuştur.

Hitit PK Seyahat Acente Dağıtım Sistemleri A.Ş.

Pakistan pazarındaki acente dağıtım hizmetlerini desteklemek, Hitit ADS aracılığıyla Pakistan merkezli seyahat içeriğini dünya çapında tanıtmak ve pazarlamak, bu çerçevede Hitit ADS kullanıcılarının seyahat acenteleri, kurumsal seyahat ve benzeri günlük faaliyetlerini kolaylaştırmak amacıyla, Şirketimizin sermayesinin %100'üne sahip olduğu, Türkiye/İstanbul merkez adresli anonim şirket kuruluşu "Hitit PK Seyahat Acente Dağıtım Sistemleri A.Ş." ünvanı ile tamamlanarak, İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde 5 Ocak 2024 itibarıyla tescil ve ilan olunmuştur.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 7 Kasım 2025 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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 Resmi 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, 30 Eylül 2025 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 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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 USD bazlı olması nedeniyle, 21 no'lu Türkiye Muhasebe Standardı ("TMS 21") "Kur Değişiminin Etkileri" uyarınca USD olarak belirlemiştir. Finansal tabloların sunum para birimi TL'dir.

Grup'un müşteri portföyü büyük ölçüde yurtdışı müşterilerden oluşmaktadır. Buna paralel gelirlerin önemli kısmı USD bazındadır. Grup'un artan ihracat hacmi, küresel alandaki büyüme stratejileri ve rekabet ortamı USD Grup'un bulunduğu temel ekonomik çevreyi yansıtmada etkin para birimi haline getirmiştir. Bu kapsamda USD, Grup yönetiminin 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 USD olarak belirlemiştir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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)

Sunum Para Birimine Çevrim

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

- 30 Eylül 2025 tarihli konsolide finansal durum tablosunda varlık ve yükümlülükler, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 41,5068 TL = 1 USD kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide kar veya zarar tabloları, 2025 yılı Ocak – Eylül dönemi dokuz aylık ortalama 38,5214 TL = 1 USD 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.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Hitit Saas Turizm Servisleri A.Ş.	Türkiye	USD	100	100
HİTİT TECH LAB-ISB (SMC-Private) Limited	Pakistan	USD	100	100
Hitit PK Seyahat Acente Dağıtım Sistemleri A.Ş.	Türkiye	USD	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 olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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 (devamı)

- 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.

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) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrelemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

- **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.
- **TFRS 9 ve TFRS 7’deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.
- **UFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın iliştiğindeki UFRS 7’nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - UFRS 9 Finansal Araçlar;
 - UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - UMS 7 Nakit Akış Tablosu.
- **UFRS 9 ve UFRS 7’deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir, ancak gerektiği durumlarda yerel onaya tabi olarak erken uygulanabilir. Bu değişiklikler, TFRS 9’un ‘işletmenin kendi kullanımı’ ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve TFRS 7’de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, “doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler” olarak tanımlanır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı)

- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için finansal tablolarda yapılması gereken açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplulaştırma ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer TFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların finansal tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile finansal tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarrufları arasında denge kurar. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - TFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

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

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Nakit mevcudu	818.307	688.213
Bankadaki nakit	330.501.340	301.035.263
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>54.265.586</i>	<i>46.950.823</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>276.235.754</i>	<i>254.084.440</i>
	331.319.647	301.723.476

Vadeli mevduatlar	Etkin faiz oranı	Vade tarihi	30 Eylül 2025
USD (TL Karşılığı)	%0,01	1.10.2025	88.824.552
TL	%40,00	3.10.2025	40.000.000
TL	%39,50	11.03.2026	41.000.000
TL	%39,50	12.03.2026	30.000.000
TL	%41,00	31.10.2025	27.000.000
EUR (TL Karşılığı)	%0,01	1.10.2025	22.913.064
TL	%41,00	11.03.2026	10.000.000
TL	%35,00	1.10.2025	8.420.000
USD (TL Karşılığı)	%2,10	1.10.2025	7.992.118
TL	%36,23	1.10.2025	86.020
			276.235.754

Vadeli mevduatlar	Etkin faiz oranı	Vade tarihi	31 Aralık 2024
USD (TL Karşılığı)	%0,01	2.01.2025	58.565.298
TL	%49,00	21.03.2025	50.500.000
TL	%49,00	25.03.2025	43.500.000
TL	%40,00	15.01.2025	33.250.000
TL	%49,00	14.03.2025	18.500.000
TL	%50,00	7.03.2025	17.500.000
TL	%39,00	10.01.2025	10.000.000
USD (TL Karşılığı)	%1,75	2.01.2025	6.714.849
TL	%50,00	28.02.2025	5.000.000
EUR (TL Karşılığı)	%0,01	2.01.2025	4.224.663
TL	%37,45	2.01.2025	4.100.000
TL	%31,50	2.01.2025	2.150.000
TL	%44,73	2.01.2025	79.630
			254.084.440

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 20. notta açıklanmıştır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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.

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 (31 Aralık 2024: 30 gün) olup faiz işletilmemektedir. İlişkili taraflara olan borçlar genellikle danışmanlık hizmetinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 30 gün (31 Aralık 2024: 30 gün) olup faiz işletilmemektedir.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	Ticari Alacaklar	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ortaklarla olan bakiyeler		
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	52.082.230	39.628.684
Diğer ilişkili taraflarla olan bakiyeler		
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	649.332	1.907.679
	52.731.562	41.536.363

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
İlişkili taraflarla olan işlemler	Satışlar	Satışlar	Satışlar	Satışlar
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	286.186.100	189.204.691	108.119.618	71.120.415
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	5.260.430	23.889.009	1.613.361	6.604.108
	291.446.530	213.093.700	109.732.979	77.724.523

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	43.971.219	27.348.178	18.624.346	10.308.923
	<u>43.971.219</u>	<u>27.348.178</u>	<u>18.624.346</u>	<u>10.308.923</u>

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	422.434.176	282.352.173
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 5)	52.731.562	41.536.363
Gelir tahakkukları	7.952.993	31.153.387
Beklenen zarar karşılığı (-)	(25.179.561)	(16.914.822)
	<u>457.939.170</u>	<u>338.127.101</u>

Ticari alacaklar, normal iş akışında verilen hizmetler için müşteriden olan alacaklardan oluşmaktadır. Ticari alacakların vadesi ortalama 89 gün (31 Aralık 2024: 84 gün) olup, kısa vadeli ticari alacak olarak sınıflandırılmaktadır.

b) Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Hizmet sağlayıcılarına ticari borçlar	66.596.790	82.004.386
Gider tahakkukları	12.380.606	10.382.230
	<u>78.977.396</u>	<u>92.386.616</u>

30 Eylül 2025 itibarıyla, Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama vade 38 gündür (31 Aralık 2024: 51 gün).

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	45.092.946	36.677.470
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	34.675.431	30.038.728
Peşin ödenen kredi faiz giderleri	17.887.187	29.211.227
Peşin ödenen pazarlama ve satış giderleri	6.631.968	2.565.525
Peşin ödenen sigorta giderleri	3.410.489	6.631.787
Verilen sipariş avansları	1.284.428	523.595
Verilen iş avansları	822.457	134.100
Diğer peşin ödenen giderler	965.868	1.708.915
	110.770.774	107.491.347
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	110.815.270	93.344.018
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	1.535.818	1.821.948
Diğer peşin ödenen giderler	182	58.139
	112.351.270	95.224.105
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	48.389.541	38.950.686
Diğer ertelenmiş gelirler	5.197.481	3.354.275
	53.587.022	42.304.961
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	120.890.796	101.465.331
Diğer ertelenmiş gelirler	28.460.508	-
	149.351.304	101.465.331

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	239.133.719	11.511.997	-	250.645.716
Kiralama yoluyla alımlar	34.774.227	-	-	34.774.227
Alımlar	6.846.412	168.723	-	7.015.135
Yabancı para çevrim farkları	45.429.486	2.044.790	-	47.474.276
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	326.183.844	13.725.510	-	339.909.354
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(101.134.543)	(6.525.021)	-	(107.659.564)
Dönem gideri	(46.178.992)	(1.412.772)	-	(47.591.764)
Yabancı para çevrim farkları	(21.427.753)	(1.261.069)	-	(22.688.822)
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(168.741.288)	(9.198.862)	-	(177.940.150)
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	157.442.556	4.526.648	-	161.969.204
	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	109.892.742	6.990.689	88.577.483	205.460.914
Kiralama yoluyla alımlar	25.202.628	-	-	25.202.628
Alımlar	59.144.559	295.746	10.673.679	70.113.984
Transferler	-	-	(107.599.739)	(107.599.739)
Yabancı para çevrim farkları	22.477.385	1.129.544	8.348.577	31.955.506
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	216.717.314	8.415.979	-	225.133.293
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(49.276.603)	(4.344.195)	-	(53.620.798)
Dönem gideri	(27.017.037)	(809.121)	-	(27.826.158)
Yabancı para çevrim farkları	(9.438.990)	(738.971)	-	(10.177.961)
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(85.732.630)	(5.892.287)	-	(91.624.917)
30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri	130.984.684	2.523.692	-	133.508.376

Maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: 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 ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	164.678.985	1.768.603.415	135.186.030	2.068.468.430
Alımlar	25.144.112	520.133.470	-	545.277.582
Yabancı para çevrim farkları	31.012.297	352.445.023	23.812.035	407.269.355
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	220.835.394	2.641.181.908	158.998.065	3.021.015.367
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(97.206.893)	(522.419.957)	(19.284.635)	(638.911.485)
Dönem gideri	(29.141.478)	(161.833.486)	(6.843.404)	(197.818.368)
Yabancı para çevrim farkları	(19.414.172)	(104.742.179)	(3.933.842)	(128.090.193)
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(145.762.543)	(788.995.622)	(30.061.881)	(964.820.046)
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	75.072.851	1.852.186.286	128.936.184	2.056.195.321
	Haklar	Geliştirilen yazılımlar	Satın alınan yazılımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	107.161.318	1.022.069.311	14.389.480	1.143.620.109
Alımlar	32.761.287	331.006.363	86.587	363.854.237
Transferler	-	-	107.599.739	107.599.739
Yabancı para çevrim farkları	18.987.081	182.190.805	8.668.018	209.845.904
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	158.909.686	1.535.266.479	130.743.824	1.824.919.989
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(57.799.992)	(313.062.010)	(13.049.925)	(383.911.927)
Dönem gideri	(18.703.460)	(95.530.280)	(1.322.013)	(115.555.753)
Yabancı para çevrim farkları	(10.291.023)	(55.458.428)	(2.165.316)	(67.914.767)
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(86.794.475)	(464.050.718)	(16.537.254)	(567.382.447)
30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri	72.115.211	1.071.215.761	114.206.570	1.257.537.542

Maddi duran varlık ve Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin dönem amortisman ve itfa giderlerinin 161.833.486 TL'si (30 Eylül 2024: 95.530.280 TL) satışların maliyetine, 83.576.646 TL'si (30 Eylül 2024: 47.851.631 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 ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ’ler	30 Eylül 2025			31 Aralık 2024		
	TL karşılığı	USD	TL	TL karşılığı	USD	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	338.840.376	2.436.140	237.724.000	318.380.528	2.788.540	220.000.000
-Teminat	338.840.376	2.436.140	237.724.000	318.380.528	2.788.540	220.000.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
-Teminat	-	-	-	-	-	-
Toplam	338.840.376	2.436.140	237.724.000	318.380.528	2.788.540	220.000.000

Grup’un bankalara ve müşterilere vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %0’dır (31 Aralık 2024: %0).

11. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

Grup’un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	135.727.983	116.951.055
Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	16.626.877	13.513.061
	152.354.860	130.464.116

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Yatırımlar (Devamı)

Uzun Vadeli	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	-	17.629.883
	-	17.629.883

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
TC Hazine Müsteşarlığı	135.727.983	134.580.938
	135.727.983	134.580.938

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

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
TC Hazine Müsteşarlığı	131.564.799	132.880.935
	131.564.799	132.880.935

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen rapor tarihi itibarıyla devam eden USD 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	XS2351109116	%5,13	USD	21.023.272	22.06.2026
TC Hazine Müsteşarlığı	XS2523929474	%9,76	USD	114.704.711	13.11.2025
				135.727.983	

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Para Cinsi	Varlık Değeri	Son İtfa Tarihi
TC Hazine Müsteşarlığı	XS2351109116	%5,13	USD	17.629.878	22.06.2026
TC Hazine Müsteşarlığı	XS2523929474	%9,76	USD	99.271.709	13.11.2025
TC Hazine Müsteşarlığı	US91282CDZ14	%1,5	USD	17.679.351	15.02.2025
				134.580.938	

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Finansal Borçlar		
a) Banka Kredileri	180.036.451	160.258.928
b) Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	62.765.545	30.683.912
	<u>242.801.996</u>	<u>190.942.840</u>

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
1 yıl içerisinde ödenecek	180.036.451	160.258.928
	<u>180.036.451</u>	<u>160.258.928</u>

a) Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2025	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%23,09	90.018.226	-
TL	%22,12	90.018.226	-
		<u>180.036.451</u>	<u>-</u>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2024	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%26,93	160.258.928	-
		<u>160.258.928</u>	<u>-</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Borçlar (Devamı)

b) Kiralama Yükümlülükleri

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla USD cinsinden kiralama yükümlülükleri toplam 62.765.545 TL (31 Aralık 2024: 30.683.912 TL) ve ağırlıklı ortalama faiz oranı %4,99'dur (31 Aralık 2024: %5,47).

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kiralama yükümlülükleri	65.880.630	32.281.016	62.765.545	30.683.912
Bir yıl içinde	16.448.688	7.309.267	15.666.202	6.946.444
İki ile beş yıl arasındakiler	49.431.942	24.971.749	47.099.343	23.737.468
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(3.115.085)	(1.597.104)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	62.765.545	30.683.912	62.765.545	30.683.912
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)			(15.666.202)	(6.946.444)
			47.099.343	23.737.468

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
<u>Diğer dönen varlıklar</u>		
Devreden KDV	1.877.228	24.295.990
Verilen depozito ve teminatlar	466.246	385.790
Diğer dönen varlıklar	1.598.675	2.475.970
	3.942.149	27.157.750
<u>Diğer duran varlıklar</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	3.202.250	2.087.430
Diğer duran varlıklar	-	11.219
	3.202.250	2.098.649

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Alınan sipariş avansları	4.087.216	1.779.750
DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.063.528	1.646.849
	5.150.744	3.426.599

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2025	%	31 Aralık 2024
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	%36,20	108.597.285,00	%36,20	108.597.281,18
Fatma Nur Gökman	%22,81	68.416.287,23	%22,81	68.416.284,84
Dilek Ovacık	%4,71	14.117.647,10	%4,71	14.117.646,60
Hakan Ünlü	%4,34	13.031.675,33	%4,34	13.031.674,87
Özkan Dülger	%4,34	13.031.675,34	%4,34	13.031.674,87
Halka Açık Kısım	%27,60	82.805.430,00	%27,60	82.805.437,64
<i>Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.</i>	<i>%0,00</i>	<i>0,29</i>	<i>%0,62</i>	<i>1.849.522,29</i>
<i>Fatma Nur Gökman</i>	<i>%0,00</i>	<i>0,61</i>	<i>%0,39</i>	<i>1.165.197,61</i>
<i>Dilek Ovacık</i>	<i>%0,00</i>	<i>0,64</i>	<i>%0,08</i>	<i>240.437,64</i>
<i>Hakan Ünlü</i>	<i>%0,00</i>	<i>0,52</i>	<i>%0,07</i>	<i>221.943,52</i>
<i>Özkan Dülger</i>	<i>%0,00</i>	<i>0,52</i>	<i>%0,07</i>	<i>221.943,52</i>
<i>Diğer</i>	<i>%27,60</i>	<i>82.805.427,42</i>	<i>%26,37</i>	<i>79.106.393,06</i>
Nominal sermaye	%100	300.000.000	%100	300.000.000
Enflasyon düzeltmesi		117.442		117.442
Düzeltilmiş sermaye		300.117.442		300.117.442

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihindeki sermayesi 300 milyon adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 300 milyon hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2024: hisse başı 1 TL).

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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)

Paylara ilişkin primler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Paylara ilişkin primler	90.539.827	90.539.827
	90.539.827	90.539.827

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yasal yedekler	38.484.682	25.580.347
	38.484.682	25.580.347

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

Grup, hizmet devrederek edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Yurtiçi Satışlar	463.366.239	300.588.934	178.003.395	113.168.883
Yurtdışı Satışlar	763.185.100	521.160.653	291.866.138	198.715.653
İndirim ve Diğer Düzeltmeler	(23.495.814)	(39.903.828)	(8.080.709)	(8.833.581)
Hasılat	1.203.055.525	781.845.759	461.788.824	303.050.955
Maliyetler	(606.369.710)	(428.326.515)	(224.938.615)	(167.294.315)
Brüt Kar	596.685.815	353.519.244	236.850.209	135.756.640

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Satışlar

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Uygulama kullanımı gelirleri	652.714.036	402.550.476	255.311.785	164.189.391
Uygulama kullanımı iyileştirme, geliştirme gelirleri	226.505.293	146.709.880	80.837.245	57.880.175
Alt yapı hizmet gelirleri	140.925.688	112.221.954	54.853.839	40.544.163
Bakım gelirleri	94.692.574	63.228.927	35.891.522	22.985.021
Kurulum-entegrasyon gelirleri	56.754.773	43.023.094	21.607.550	13.697.661
Lisans gelirleri	8.716.545	8.961.698	3.970.143	1.382.876
Diğer	22.746.616	5.149.730	9.316.740	2.371.668
	<u>1.203.055.525</u>	<u>781.845.759</u>	<u>461.788.824</u>	<u>303.050.955</u>

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, lisans 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.

Satışların Maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Personel giderleri	(246.392.774)	(159.909.042)	(91.489.224)	(62.124.876)
İtfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(161.833.486)	(95.530.280)	(61.280.698)	(35.830.431)
Yazılım destek giderleri	(153.326.651)	(135.553.653)	(54.523.140)	(49.277.849)
Seyahat ve konaklama giderleri	(26.398.330)	(14.596.747)	(10.728.152)	(6.032.871)
Danışmanlık giderleri	(10.585.141)	(8.507.304)	(4.075.502)	(3.496.754)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(4.962.673)	(13.118.147)	(1.843.316)	(10.241.728)
Kira Giderleri (*)	(1.061.303)	-	(355.567)	-
Temsil ağırlama giderleri	(244.649)	(95.736)	(85.253)	(66.930)
Diğer	(1.564.703)	(1.015.606)	(557.763)	(222.876)
	<u>(606.369.710)</u>	<u>(428.326.515)</u>	<u>(224.938.615)</u>	<u>(167.294.315)</u>

(*) Kira sözleşmeleri 1 yıldan kısa süreli olduğu için TFRS16 kapsamına girmemektedir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama ve Satış Giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Personel giderleri	(44.417.100)	(33.869.923)	(16.382.070)	(12.602.115)
Satış prim giderleri	(30.997.593)	(17.490.197)	(15.426.443)	(7.553.936)
Reklam, tanıtım ve pazarlama giderleri	(9.738.788)	(8.712.596)	(3.743.865)	(3.652.141)
Danışmanlık giderleri	(6.997.374)	(2.831.956)	(1.778.098)	(1.649.746)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(4.687.091)	(9.294.101)	(2.620.406)	(5.983.446)
Kira giderleri (*)	(2.727.084)	(2.692.958)	(998.615)	(1.038.388)
Seyahat ve konaklama giderleri	(971.895)	(733.196)	(470.653)	(167.438)
Diğer	(2.715.104)	(2.061.813)	(916.200)	(834.878)
	<u>(103.252.029)</u>	<u>(77.686.740)</u>	<u>(42.336.350)</u>	<u>(33.482.088)</u>

Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Amortisman ve itfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(83.576.646)	(47.851.631)	(29.531.951)	(18.661.004)
Personel giderleri	(53.307.647)	(35.893.982)	(20.383.735)	(13.577.050)
Kira giderleri (*)	(30.530.559)	(8.037.158)	(8.543.671)	(283.574)
Danışmanlık giderleri	(13.847.480)	(7.847.747)	(5.715.661)	(3.977.272)
Sigorta giderleri	(7.004.963)	(5.981.691)	(5.664.187)	(1.987.117)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(5.478.745)	(3.016.632)	(1.937.825)	(1.242.733)
Ofis giderleri	(5.168.031)	(3.700.252)	(1.840.999)	(1.505.856)
Yazılım destek giderleri	(3.743.279)	(2.258.890)	(1.120.336)	(867.458)
Şüpheli alacak karşılığı giderleri	(3.723.479)	(69.580)	(132.857)	(24.097)
Vergi, resim ve harçlar	(1.296.476)	(1.598.818)	(370.789)	(591.370)
Seyahat ve konaklama giderleri	(428.088)	(182.421)	(133.211)	(56.427)
Temsil ağırlama giderleri	(243.532)	(155.652)	(96.861)	(60.706)
Diğer	(5.536.256)	(4.668.312)	(1.317.407)	(1.063.771)
	<u>(213.885.181)</u>	<u>(121.262.766)</u>	<u>(76.789.490)</u>	<u>(43.898.435)</u>

(*) Kira sözleşmeleri 1 yıldan kısa süreli olduğu için TFRS16 kapsamına girmemektedir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı geliri	25.439.687	13.500.835	5.662.263	2.971.558
Önceki dönem gelirleri	1.083.684	2.753.912	30.824	53.637
Devlet teşvik gelirleri (*)	-	16.009.532	(556.745)	3.713.816
Diğer	9.354.228	2.524.320	3.448.865	534.567
	<u>35.877.599</u>	<u>34.788.599</u>	<u>8.585.207</u>	<u>7.273.578</u>

(*) E-Turquality (Bilişimin Yıldızları) Programı kapsamında faydalanan teşvik gelirleridir.

Esas faaliyetlerden diğer giderler

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı gideri	(59.136.435)	(26.685.953)	(15.918.045)	(9.104.319)
Diğer	(8.164.881)	(578.928)	(7.902.018)	(197.503)
	<u>(67.301.316)</u>	<u>(27.264.881)</u>	<u>(23.820.063)</u>	<u>(9.301.822)</u>

17. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Faiz gelirleri	74.409.019	24.656.902	23.275.175	17.398.874
Finansal yatırımlar değer artış kazançları	6.073.780	16.116.933	1.977.359	2.588.767
	<u>80.482.799</u>	<u>40.773.835</u>	<u>25.252.534</u>	<u>19.987.641</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Banka kredileri faiz giderleri	(58.698.447)	(3.884.284)	(19.416.021)	(3.884.284)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(5.663.724)	(3.418.809)	(922.599)	(2.742.029)
Kur farkı gideri	-	(12.461.651)	-	(321.265)
Diğer	(1.503)	(19.842)	(80)	(8.882)
	<u>(64.363.674)</u>	<u>(19.784.586)</u>	<u>(20.338.700)</u>	<u>(6.956.460)</u>

Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı geliri	48.837.469	1.906.611	12.512.721	1.563.499
	<u>48.837.469</u>	<u>1.906.611</u>	<u>12.512.721</u>	<u>1.563.499</u>

19. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARI ANALİZİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Yabancı para çevrim fonu	395.016.014	249.885.773	117.435.310	72.690.671
	<u>395.016.014</u>	<u>249.885.773</u>	<u>117.435.310</u>	<u>72.690.671</u>

Yabancı Para Çevrim Fonu

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Dönem başı bakiyesi	1.208.493.852	888.702.129	1.486.074.556	1.065.897.231
Dönem içi artış	395.016.014	249.885.773	117.435.310	72.690.671
Dönem sonu bakiyesi	<u>1.603.509.866</u>	<u>1.138.587.902</u>	<u>1.603.509.866</u>	<u>1.138.587.902</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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

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.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 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:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 31 Aralık 2024
Finansal Borçlar (Not: 11)	242.801.996	190.942.840
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ile Finansal Yatırımlar	(467.047.630)	(436.304.414)
Net Borç	(224.245.634)	(245.361.574)
Toplam Özkaynak	2.777.183.793	2.094.766.399
Toplam Sermaye (Not: 13)	300.000.000	300.000.000
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	(0,75)	(0,82)

b) Finansal risk faktörleri

Grup'un finansal araçlarının getirdiği ana riski kredi riskidir. Grup'un yönetimi ve yönetim kurulu, aşağıda belirtilen kredi riskinin yönetilmesi hususundaki politikaları incelemekte ve kabul etmektedir. Grup, ayrıca bütün finansal araçlarının pazar değeri riskini de göz önünde bulundurmaktadır.

b.1) Kur riski yönetimi

Grup'un, özellikle Türk Lirası cinsinden yarattığı gelirleri ile katlandığı giderleri, nakit tutma ve borçlanma gibi işlemleri mevcuttur. Dolar dışındaki para birimleri ile gerçekleştirilen bu işlemler, Grup'u kur riskine maruz bırakmaktadır. Dolar dışındaki para birimleri ile gerçekleştirilen işlemlere ilişkin riskler, ilgili gelir / gider veya borç / alacak kalemleri arasında dengeli dağılımların sağlanması ve pozisyonların ağırlıkla söz konusu yabancı para birimin dolar karşısındaki reel değer değişimi dikkate alınarak oluşturulması ile yönetilmektedir. Gerekli görülmesi durumunda Grup Yönetiminin, sözleşme veya yatırım sepetlerinin baz para birimlerinde değişiklik yapma veya türev enstrümanları devreye sokma opsiyonları mevcuttur.

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:

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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)

30 Eylül 2025	TL	EUR	Toplam TL karşılığı
Banka mevduatları	175.116.469	551.874	202.020.989
Finansal yatırımlar	16.623.496	-	16.623.496
Ticari alacaklar	47.929.515	1.334.276	112.977.071
Banka kredileri	(180.000.000)	-	(180.000.000)
Ticari ve diğer borçlar	(29.340.869)	(764.603)	(66.616.183)
Diğer	(9.137.686)	700.040	24.990.104
Net yabancı para pozisyonu	21.190.925	1.821.587	109.995.477

31 Aralık 2024	TL	EUR	Toplam TL karşılığı
Banka mevduatları	219.125.273	248.554	228.256.202
Finansal yatırımlar	13.513.061	-	13.513.061
Ticari alacaklar	57.579.640	992.892	94.054.719
Banka kredileri	(160.000.000)	-	(160.000.000)
Ticari ve diğer borçlar	(37.109.831)	(69.515)	(39.663.548)
Diğer	15.200.828	476.838	32.718.044
Net yabancı para pozisyonu	108.308.971	1.648.769	168.878.478

Kur riskine duyarlılık

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

Yukarıdaki tablo Grup'un TL ve EUR 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.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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 (devamı)

		30 Eylül 2025			
		Kar / Zarar		Özkaynaklar	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL'nin USD karşısında % 10 değerlenmesi halinde					
1 - TL net varlık / yükümlülüğü		3.520.791	(2.880.648)	-	-
2- TL riskinden korunan kısım (-)		-	-	-	-
3- TL net etki (1 +2)		3.520.791	(2.880.648)	-	-
EUR'nun USD karşısında % 10 değerlenmesi halinde					
4 - EUR net varlık / yükümlülük		7.876.959	(6.444.785)	-	-
5 - EUR riskinden korunan kısım (-)		-	-	-	-
6- EUR net etki (4+5)		7.876.959	(6.444.785)	-	-
TOPLAM (3 + 6)		11.397.750	(9.325.433)	-	-
		31 Aralık 2024			
		Kar / Zarar		Özkaynaklar	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL'nin USD karşısında % 10 değerlenmesi halinde					
1 - TL net varlık / yükümlülüğü		8.717.121	(7.132.190)	-	-
2- TL riskinden korunan kısım (-)		-	-	-	-
3- TL net etki (1 +2)		8.717.121	(7.132.190)	-	-
EUR'nun USD karşısında % 10 değerlenmesi halinde					
4 - EUR net varlık / yükümlülük		5.007.883	(4.097.359)	-	-
5 - EUR riskinden korunan kısım (-)		-	-	-	-
6- EUR net etki (4+5)		5.007.883	(4.097.359)	-	-
TOPLAM (3 + 6)		13.725.004	(11.229.549)	-	-

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 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)

30 Eylül 2025	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	331.319.647	-	331.319.647	3
Finansal yatırımlar	152.354.860	-	152.354.860	11
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	457.939.170	-	457.939.170	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Banka kredileri	-	180.036.451	180.036.451	11
Ticari borçlar (ilişkili taraflara borçlar dahil)	-	78.977.396	78.977.396	6
Kiralama yükümlülükleri	-	62.765.545	62.765.545	11
31 Aralık 2024	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	301.723.476	-	301.723.476	3
Finansal yatırımlar	148.093.999	-	148.093.999	11
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	338.127.101	-	338.127.101	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Banka kredileri	-	160.258.928	160.258.928	11
Ticari borçlar (ilişkili taraflara borçlar dahil)	-	92.386.616	92.386.616	6
Kiralama yükümlülükleri	-	30.683.912	30.683.912	11

22. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
<u>Pay başına kazanç</u>				
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	300.000.000	300.000.000	300.000.000	300.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	287.401.380	192.078.638	112.847.881	67.711.061
<u>Pay başına kazanç</u>	<u>0,9580</u>	<u>0,6403</u>	<u>0,3762</u>	<u>0,2257</u>

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.