

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

30 EYLÜL 2022 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.....	6-30
NOT 1 GRUPUN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	11
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	12-13
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	14
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	15
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	16
NOT 10 TAAHHÜTLER.....	17
NOT 11 FİNANSAL ARAÇLAR.....	17- 19
NOT 12 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20
NOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	21-22
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	22-23
NOT 15 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ.....	24
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	25
NOT 17 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	26
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	26
NOT 19 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARI ANALİZİ.....	26
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	27-29
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR.....	30
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	30
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	30

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Not	Sınırlı Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		Cari	Geçmiş
		Dönem	Dönem
		30 Eylül	31 Aralık
		2022	2021
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	142.896.271	66.108.548
Finansal yatırımlar	11	114.133.581	-
- <i>İtfa edilmiş maliyetiyle ölçülen finansal yatırımlar</i>		<i>114.133.581</i>	-
Ticari alacaklar	5,6	74.922.438	36.439.686
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	5	<i>10.629.074</i>	<i>3.759.151</i>
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	<i>64.293.364</i>	<i>32.680.535</i>
Peşin ödenmiş giderler	7	36.788.971	14.257.217
Diğer dönen varlıklar	12	16.195.751	7.306.666
Toplam Dönen Varlıklar		384.937.012	124.112.117
DURAN VARLIKLAR			
Maddi duran varlıklar	8	23.963.050	7.405.219
Maddi olmayan duran varlıklar	9	364.006.937	226.593.493
Ertelenmiş vergi varlığı		1.953.019	339.143
Peşin ödenmiş giderler	7	32.404.447	11.963.444
Finansal yatırımlar	11	160.697.112	-
- <i>İtfa edilmiş maliyetiyle ölçülen finansal yatırımlar</i>		<i>160.697.112</i>	-
Diğer duran varlıklar	12	941.676	780.693
Toplam Duran Varlıklar		583.966.241	247.081.992
TOPLAM VARLIKLAR		968.903.253	371.194.109

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAK			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
	Not		
Ticari borçlar	6	17.823.601	13.942.440
Kısa vadeli borçlanmalar	11	41.086.014	31.741.227
Finansal kiralama yükümlülükleri	11	19.027.038	14.709.138
Dönem karı vergi yükümlülüğü		5.363.404	2.411.189
Ertelenmiş gelirler	7	16.094.084	7.745.322
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		5.539.925	2.461.999
Kısa vadeli karşılıklar		8.352.137	3.271.310
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		8.352.137	3.271.310
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12	74.964	354.391
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		113.361.167	76.637.016
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Finansal kiralama yükümlülükleri	11	-	13.694.868
Ertelenmiş gelirler	7	34.974.250	12.538.590
Uzun vadeli karşılıklar		3.980.483	2.194.300
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		3.980.483	2.194.300
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		38.954.733	28.427.758
ÖZKAYNAKLAR			
Sermaye	13	127.500.000	100.000.000
Paylara ilişkin primler	13	292.429.353	-
Sermaye düzeltme farkları	13	117.442	117.442
Yasal yedekler	13	2.808.433	120.347
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		348.980.929	136.993.429
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki vergi sonrası aktüeryal kayıplar		(1.398.532)	(1.398.532)
Yabancı para çevrim farkları	13	350.379.461	138.391.961
Net dönem karı		18.541.165	23.351.517
Geçmiş yıllar karları		26.210.031	5.546.600
Toplam Özkaynaklar		816.587.353	266.129.335
TOPLAM KAYNAKLAR		968.903.253	371.194.109

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 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 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
	Not				
Hasılat	14	206.712.543	82.468.997	89.946.645	29.910.627
Satışların maliyeti (-)	14	(96.620.911)	(46.880.046)	(42.289.485)	(17.513.061)
Brüt kar		110.091.632	35.588.951	47.657.160	12.397.566
Pazarlama ve satış giderleri (-)	15	(30.384.774)	(6.973.129)	(14.433.028)	(2.719.363)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(31.057.410)	(11.410.310)	(13.181.593)	(4.402.597)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	8.849.887	5.303.747	3.363.316	1.520.006
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(12.975.423)	(3.300.164)	(6.211.052)	(1.114.537)
Esas Faaliyet Karı		44.523.912	19.209.095	17.194.803	5.681.075
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	19.744.616	579.269	6.891.487	126.824
Finansman geliri/gideri öncesi faaliyet karı		64.268.528	19.788.364	24.086.290	5.807.899
Finansman giderleri (-)	18	(36.565.036)	(1.692.223)	(8.200.711)	(332.369)
Finansman gelirleri	18	3.071.636	2.261.516	1.446.692	368.532
Vergi öncesi kar		30.775.128	20.357.657	17.332.271	5.844.062
Vergi gideri		(12.233.963)	(2.213.051)	(5.174.932)	5.788
Dönem vergi gideri (-)		(13.503.225)	(2.156.383)	(5.459.901)	260.542
Ertelenmiş vergi gideri (-)		1.269.262	(56.668)	284.969	(254.754)
DÖNEM KARI		18.541.165	18.144.606	12.157.339	5.849.850
Dönem Karının Dağılımı					
Ana ortaklık payları	22	18.541.165	18.144.606	12.157.339	5.849.850
Pay başına kazanç		0,1454	0,1423	0,0954	0,0459
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		211.987.500	27.031.404	83.088.948	3.863.696
Yabancı para çevrim farkları	19	211.987.500	27.031.404	83.088.948	3.863.696
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		211.987.500	27.031.404	83.088.948	3.863.696
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		230.528.665	45.176.010	95.246.287	9.713.546

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş.VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 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 2021 itibarıyla bakiyeler	13	200.000	-	117.442	120.347	(548.939)	22.166.807	83.140.269	22.206.331	127.402.257
Transferler		-	-	-	-	-	-	22.206.331	(22.206.331)	-
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	18.144.606	18.144.606
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	27.031.404	-	-	27.031.404
Sermaye Arttırımı		99.800.000	-	-	-	-	-	(99.800.000)	-	-
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	13	100.000.000	-	117.442	120.347	(548.939)	49.198.211	5.546.600	18.144.606	172.578.267
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		-	-	-	2.688.086	-	-	20.663.431	(23.351.517)	-
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	18.541.165	18.541.165
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	211.987.500	-	-	211.987.500
Sermaye Arttırımı		27.500.000	292.429.353	-	-	-	-	-	-	319.929.353
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	13	127.500.000	292.429.353	117.442	2.808.433	(1.398.532)	350.379.461	26.210.031	18.541.165	816.587.353

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları	Not		
Dönem karı		18.541.165	18.144.606
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		12.233.963	2.213.051
Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmeleri		1.135.829	253.914
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		33.691	356.492
İzin karşılığı düzeltmeleri		3.429.101	1.280.657
Personel ikramiye karşılığı düzeltmeleri		-	(257.839)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	17, 18	(19.312.369)	(234.801)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		96.137.730	2.195.561
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8, 9	37.749.990	12.887.964
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		1.303.527	(2.484)
		151.252.627	36.837.121
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	5,6	(40.936.679)	(12.210.961)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler	7	(14.702.013)	(1.399.725)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	12	(9.050.068)	(1.722.079)
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	6	3.881.161	893.019
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	7	1.210.151	(90.794)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		2.798.499	928.326
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		94.453.678	23.234.907
Ödenen gelir vergisi		(10.085.132)	(1.831.855)
Ödenen izin karşılıkları		(168.113)	(139.812)
Kıdem tazminatı ödemesi		(337.681)	(146.934)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit		83.862.752	21.116.306
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(14.608.753)	(1.555.489)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(76.986.490)	(29.988.219)
Alınan faiz		15.710.871	579.269
Finansal yatırımlardaki artış/azalışlar		(270.796.948)	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(346.681.320)	(30.964.439)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Kredilerden nakit girişleri		18.278.500	12.136.201
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(18.337.125)	(22.501.407)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(16.877.447)	(972.094)
Ödenen faiz		(1.059.437)	(491.572)
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri		319.929.353	-
Finansman faaliyetlerinde elde edilen net nakit		301.933.844	(11.828.872)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ		39.115.276	(21.677.005)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	66.108.548	50.726.430
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		37.672.447	10.661.557
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	142.896.271	39.710.982

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 Hittit 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 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 2022 tarihi itibarıyla Grup’ta çalışan toplam personel sayısı 319’dur. (31 Aralık 2021: 254)

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

COVID-19 Etkileri

Dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınının Grup’un hizmet verdiği havacılık sektöründe önemli etkisi olmuştur. COVID-19 sebebiyle sektörün operasyonel aktivitelerinde meydana gelen önemli seviyedeki azalış Grup’un gelir-gider dengesini ve nakit akışını etkilemektedir. COVID-19’un, Grup’un çalışanlarına, faaliyetlerine ve finansal durumuna etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup tarafından yatırım ve satınalma planları gözden geçirilerek, tedarikçilerden indirim sağlanarak ve nakit akışındaki negatif etkinin derinleşmesi ihtimaline karşı kredi hatları kullanılarak alınmıştır.

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 8 Kasım 2022 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 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.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

TFRS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide 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 2021 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.

Hazırlanma esasları

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un fonksiyonel para birimi ABD Doları, finansal tablolarının 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 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 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:

- 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunda varlık ve yükümlülükler, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 18,5187 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait konsolide kar veya zarar tabloları, 2022 yılı Ocak – Eylül dönemi dokuz aylık ortalama 15,8622 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 2021 yılında aracılık ettiği, alım-satım kaynaklı gelirler "Satışlar (Diğer)" altında net değeriyle raporlanmıştır. Cari dönem kar veya zarar tablosunda 2021 dönemine ilişkin söz konusu alım-satım kaynaklı faaliyetler "Satışlar (Diğer)" ve "Satışların Maliyeti (Diğer)" kalemlerindeki 635.468 TL'lik artışlar ile brüt değerlerinden gösterilmiştir.

Yapılan bu sınıflamanın kar veya zarar tablosuna etkisi bulunmamaktadır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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 (%)	
			30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
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.

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.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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

a) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.
- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

b) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı)

- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin yeni ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Nakit mevcudu	459.579	266.047
Bankadaki nakit	142.436.692	65.842.501
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>11.479.742</i>	<i>10.889.879</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>130.956.950</i>	<i>54.952.622</i>
	<u>142.896.271</u>	<u>66.108.548</u>

Vadeli mevduatlar	Etkin faiz oranı	Vade tarihi	30 Eylül 2022
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 2,0	4.10.2022	15.765.045
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 2,0	4.10.2022	15.765.045
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 1,0	31.10.2022	6.481.722
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 1,0	28.10.2022	44.449.751
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 1,0	17.10.2022	15.748.226
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 2,0	4.10.2022	13.910.334
AVRO (TL Karşılığı)	% 0,75	31.10.2022	16.593.333
AVRO (TL Karşılığı)	% 0,75	4.10.2022	2.243.494
			<u>130.956.950</u>

Vadeli mevduatlar	Etkin faiz oranı	Vade tarihi	31 Aralık 2021
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 0,60	11.01.2022	19.993.500
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 0,65	24.01.2022	10.663.200
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 0,70	31.01.2022	7.330.950
AVRO (TL Karşılığı)	% 0,10	24.01.2022	11.309.981
AVRO (TL Karşılığı)	% 0,10	31.01.2022	5.654.991
			<u>54.952.622</u>

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 20. notta açıklanmıştır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 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

30 EYLÜL 2022 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		Diğer Alacaklar (*)	
	Kısa vadeli 30 Eylül 2022	Kısa vadeli 31 Aralık 2021	Kısa vadeli 30 Eylül 2022	Kısa vadeli 31 Aralık 2021
İlişkili taraflarla olan bakiyeler				
Ortaklarla olan bakiyeler				
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	8.622.750	2.147.582	-	163.260
Fatma Nur Gökman	-	-	-	102.851
Dilek Ovacık	-	-	-	21.226
Hakan Ünlü	-	-	-	19.592
Özkan Dülger	-	-	-	19.592
Diğer ilişkili taraflarla olan bakiyeler				
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	2.006.324	1.611.569	-	-
	<u>10.629.074</u>	<u>3.759.151</u>	<u>-</u>	<u>326.521</u>

(*) İlişkili taraflardan diğer alacaklar ise halka arz çalışmaları kapsamında gerçekleştirilen harcamaların ortaklar tarafından karşılanacak kısmının yansıtılması kaynaklıdır.

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
	Satışlar	Satışlar	Satışlar	Satışlar
İlişkili taraflarla olan işlemler				
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	45.172.628	21.399.067	18.999.381	7.111.553
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	14.107.622	7.955.986	4.541.538	2.711.924
	<u>59.280.250</u>	<u>29.355.053</u>	<u>23.540.919</u>	<u>9.823.477</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	8.096.948	4.204.527	3.850.414	1.534.782
	<u>8.096.948</u>	<u>4.204.527</u>	<u>3.850.414</u>	<u>1.534.782</u>

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	64.691.942	44.923.728
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 5)	10.629.074	3.759.151
Gelir tahakkukları	4.864.233	754.048
Beklenen zarar karşılığı (-)	(5.262.811)	(12.997.241)
	<u>74.922.438</u>	<u>36.439.686</u>

Ticari alacaklar, normal iş akışında verilen hizmetler için müşteriden olan alacaklardan oluşmaktadır. Ticari alacakların vadesi genel olarak 70 gün (31 Aralık 2021: 75 gün) olup, kısa vadeli ticari alacak olarak sınıflandırılmaktadır.

b) Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Hizmet sağlayıcılarına ticari borçlar	17.471.628	13.574.008
Gider tahakkukları	351.973	368.432
	<u>17.823.601</u>	<u>13.942.440</u>

30 Eylül 2022 itibarıyla, Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama vade 40 gündür (31 Aralık 2021: 55 gün).

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	14.686.551	6.965.469
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	12.571.114	3.904.593
Peşin ödenen sigorta giderleri	2.858.596	2.060.193
Peşin ödenen pazarlama ve satış giderleri	2.172.040	182.620
Verilen sipariş avansları	2.936.121	269.312
Verilen iş avansları	688.673	253.264
Diğer peşin ödenen giderler	875.876	621.766
	36.788.971	14.257.217
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	32.199.834	11.650.172
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	181.491	296.631
Diğer peşin ödenen giderler	23.122	16.641
	32.404.447	11.963.444
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	15.400.206	7.387.105
Diğer ertelenmiş gelirler	693.878	358.217
	16.094.084	7.745.322
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	34.099.760	12.538.590
Diğer ertelenmiş gelirler	874.490	-
	34.974.250	12.538.590

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	17.963.147	2.634.623	-	20.597.770
Alımlar	4.774.189	-	9.834.564	14.608.753
Yabancı para çevrim farkları	7.793.575	1.025.802	1.647.030	10.466.407
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	30.530.911	3.660.425	11.481.594	45.672.930
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(11.991.536)	(1.201.015)	-	(13.192.551)
Dönem gideri	(2.553.767)	(342.021)	-	(2.895.788)
Yabancı para çevrim farkları	(5.096.649)	(524.892)	-	(5.621.541)
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(19.641.952)	(2.067.928)	-	(21.709.880)
30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri	10.888.959	1.592.497	11.481.594	23.963.050
	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	7.316.612	893.637	-	8.210.249
Kiralama yoluyla alımlar	1.537.252	-	-	1.537.252
Alımlar	1.095.130	480.626	-	1.575.756
Çıkışlar	(20.267)	-	-	(20.267)
Yabancı para çevrim farkları	1.693.203	222.535	-	1.915.738
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	11.621.930	1.596.798	-	13.218.728
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(5.731.388)	(487.546)	-	(6.218.934)
Dönem gideri	(715.575)	(137.883)	-	(853.458)
Çıkışlar	9.620	-	-	9.620
Yabancı para çevrim farkları	(1.195.859)	(109.311)	-	(1.305.170)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(7.633.202)	(734.740)	-	(8.367.942)
30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri	3.988.728	862.058	-	4.850.786

Maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021 : Bulunmamaktadır.)

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	Ekonomik Ömrü
Demirbaşlar	4 Yıl
Özel Maliyetler	5 Yıl

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	41.113.767	263.877.359	6.425.804	311.416.930
Alımlar	6.757.852	70.201.672	26.966	76.986.490
Yabancı para çevrim farkları	17.139.555	114.498.643	2.506.447	134.144.645
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	65.011.174	448.577.674	8.959.217	522.548.065
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(9.346.591)	(70.652.810)	(4.824.036)	(84.823.437)
Dönem gideri	(8.015.677)	(26.248.467)	(590.058)	(34.854.202)
Yabancı para çevrim farkları	(4.981.544)	(31.904.874)	(1.977.071)	(38.863.489)
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(22.343.812)	(128.806.151)	(7.391.165)	(158.541.128)
30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri	42.667.362	319.771.523	1.568.052	364.006.937
	Haklar	Geliştirilen yazılımlar	Satın alınan yazılımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	6.336.628	110.199.999	3.468.050	120.004.677
Kiralama yolu ile alımlar	16.472.815	-	-	16.472.815
Alımlar	475.157	29.437.106	75.956	29.988.219
Yabancı para çevrim farkları	2.896.170	24.537.858	689.423	28.123.451
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	26.180.770	164.174.963	4.233.429	194.589.162
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(2.693.260)	(26.306.397)	(2.295.498)	(31.295.155)
Dönem gideri	(1.465.284)	(10.260.785)	(318.057)	(12.044.126)
Yabancı para çevrim farkları	(672.301)	(6.172.390)	(482.396)	(7.327.087)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(4.830.845)	(42.739.572)	(3.095.951)	(50.666.368)
30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri	21.349.925	121.435.391	1.137.478	143.922.794

Dönem amortisman ve itfa giderlerinin 26.248.467 TL'si (30 Eylül 2021: 10.260.785 TL) satışların maliyetine, 11.501.523 TL'si (30 Eylül 2021: 2.627.179 TL) yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar için kullanılan itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

	Ömrü
Geliştirilen yazılımlar	10
Haklar	5
Satın alınan yazılımlar	3

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ’ler	30 Eylül 2022				31 Aralık 2021			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	56.768.229	2.046.750	1.040.000	-	41.765.360	1.955.750	1.040.000	7.000
- <i>Teminat</i>	56.768.229	2.046.750	1.040.000	-	41.765.360	1.955.750	1.040.000	7.000
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	56.768.229	2.046.750	1.040.000	-	41.765.360	1.955.750	1.040.000	7.000

Grup’un bankalara ve müşterilere vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %0’dır. (31 Aralık 2021: %0).

11. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

Grup’un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli		
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	92.047.902	-
Kur Korunmalı Mevduat Hesabı (KKMH)	22.085.679	-
	114.133.581	-
Uzun Vadeli		
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	160.697.112	-
	160.697.112	-

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Yatırımlar (devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar (devamı)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
TC Hazine Müsteşarlığı	252.745.014	-
	<u>252.745.014</u>	<u>-</u>

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
TC Hazine Müsteşarlığı	248.302.897	-
	<u>248.302.897</u>	<u>-</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	TRT250123T11	%20,61	TL	195.207	25.01.2023
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CR91	%6,14	ABD Doları	99.437.466	23.12.2023
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CA66	%5,20	ABD Doları	91.852.701	23.03.2023
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CW86	%7,60	ABD Doları	61.259.640	11.14.2024
				<u>252.745.014</u>	

Finansal Borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Finansal Borçlar		
a) Banka Kredileri	41.086.014	31.741.227
b) Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	19.027.038	28.404.006
	<u>60.113.052</u>	<u>60.145.233</u>

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	41.086.014	31.741.227
	<u>41.086.014</u>	<u>31.741.227</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

a) Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%2,50	23.148.375	-
AVRO	%0,94	17.937.639	-
		<u>41.086.014</u>	<u>-</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%1,11	16.661.250	-
AVRO	%0,94	15.079.977	-
		<u>31.741.227</u>	<u>-</u>

b) Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Finansal kiralama borçları				
Finansal kiralama borçları	19.370.023	29.177.901	19.027.038	28.404.006
Bir yıl içinde	19.370.023	15.236.167	19.027.038	14.709.138
İki ile beş yıl arasındakiler	-	13.941.734	-	13.694.868
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(342.985)	(773.895)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>19.027.038</u>	<u>28.404.006</u>	<u>19.027.038</u>	<u>28.404.006</u>
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)			(19.027.038)	(14.709.138)
			<u>-</u>	<u>13.694.868</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<u>DİĞER DÖNEN VARLIKLAR</u>		
Devreden KDV	14.770.830	5.652.443
DİĞER ALACAKLAR - ORTAKLARDAN ALACAKLAR (Not:5)	-	326.521
Verilen depozito ve teminatlar	922.009	137.249
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	502.912	1.190.453
	<u>16.195.751</u>	<u>7.306.666</u>
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<u>DİĞER DURAN VARLIKLAR</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	941.676	780.693
	<u>941.676</u>	<u>780.693</u>
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<u>DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</u>		
Matrah artırım taksidi	-	293.238
DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	74.964	61.153
	<u>74.964</u>	<u>354.391</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2022	%	31 Aralık 2021
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş. (*)	%36,82	46.939.893	%50,00	50.000.000
Fatma Nur Gökman (**)	%23,19	29.572.131	%31,50	31.500.000
Dilek Ovacık	%4,71	6.000.000	%6,50	6.500.000
Hakan Ünlü	%4,34	5.538.462	%6,00	6.000.000
Özkan Dülger	%4,34	5.538.462	%6,00	6.000.000
Halka Açık Kısım (***)	%26,597	33.911.052	-	-
<i>Dilek Ovacık</i>	%0,080	102.186	-	-
<i>Hakan Ünlü</i>	%0,074	94.326	-	-
<i>Özkan Dülger</i>	%0,074	94.326	-	-
<i>Diğer</i>	%26,369	33.620.214	-	-
Nominal sermaye	%100	127.500.000	%100	100.000.000
Enflasyon düzeltmesi		117.442		117.442
Düzeltilmiş sermaye		127.617.442		100.117.442

(*) Halka açık paylardan 786.047 adet hisse dahildir.

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

(***) Fiili dolaşımdaki payları ifade etmektedir.

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 30 Eylül 2022 tarihindeki sermayesi 127 milyon 500 bin adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 100 milyon hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2021: hisse başı 1 TL).

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Paylara ilişkin primler (*)	292.429.353	-
	<u>292.429.353</u>	<u>-</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 350.379.461 TL'lik (31 Aralık 2021: 138.391.961 TL) çevrim farkı özkaynaklar altında gösterilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	2.808.433	120.347
	<u>2.808.433</u>	<u>120.347</u>

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- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yurtiçi Satışlar	47.617.209	21.665.662	20.817.902	7.147.439
Yurtdışı Satışlar	187.283.776	68.092.313	80.318.361	24.349.365
İndirim ve Diğer Düzeltmeler	(28.188.442)	(7.288.978)	(11.189.618)	(1.586.177)
Hasılat	206.712.543	82.468.997	89.946.645	29.910.627
Maliyetler	(96.620.911)	(46.880.046)	(42.289.485)	(17.513.061)
Brüt Kar	<u>110.091.632</u>	<u>35.588.951</u>	<u>47.657.160</u>	<u>12.397.566</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Uygulama kullanımı gelirleri	108.987.225	39.159.221	48.937.161	14.687.130
Bakım gelirleri	30.284.445	13.498.820	12.140.516	4.817.149
Uygulama kullanımı iyileştirme, geliştirme gelirleri	28.694.609	13.246.994	13.651.017	4.400.949
Alt yapı hizmet gelirleri	24.966.563	11.409.242	9.810.609	3.977.931
Kurulum-entegrasyon gelirleri	9.833.945	4.017.956	4.626.552	1.701.871
Lisans gelirleri	1.038.593	-	67.368	-
Diğer	2.907.163	1.136.764	713.422	325.597
	<u>206.712.543</u>	<u>82.468.997</u>	<u>89.946.645</u>	<u>29.910.627</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 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 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Personel giderleri	(41.175.099)	(21.402.893)	(18.861.915)	(8.088.486)
İtfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(26.248.467)	(10.260.785)	(10.529.663)	(3.847.017)
Yazılım destek giderleri	(24.818.855)	(12.744.119)	(10.719.462)	(4.388.362)
Danışmanlık giderleri	(1.387.038)	(1.003.105)	(577.051)	(237.760)
Seyahat ve konaklama giderleri	(1.365.957)	(137.738)	(954.748)	(71.061)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(1.143.046)	(550.336)	(447.661)	(191.299)
Temsil ağırlama giderleri	(64.464)	(1.820)	(16.285)	(884)
Diğer	(417.985)	(779.250)	(182.700)	(688.192)
	<u>(96.620.911)</u>	<u>(46.880.046)</u>	<u>(42.289.485)</u>	<u>(17.513.061)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Personel giderleri	(9.640.062)	(3.930.033)	(3.764.948)	(1.415.131)
Satış prim giderleri	(8.404.190)	(841.654)	(3.716.941)	(220.160)
Reklam, tanıtım ve pazarlama giderleri	(4.761.483)	(610.645)	(2.456.166)	(302.955)
Seyahat ve konaklama giderleri	(2.541.029)	(343.325)	(1.108.800)	(229.016)
Danışmanlık giderleri	(1.364.197)	(408.852)	(537.611)	(165.281)
Diğer	(3.673.813)	(838.620)	(2.848.562)	(386.820)
	<u>(30.384.774)</u>	<u>(6.973.129)</u>	<u>(14.433.028)</u>	<u>(2.719.363)</u>

Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Amortisman ve itfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(11.501.523)	(2.627.179)	(4.434.479)	(1.169.643)
Personel giderleri	(8.769.100)	(4.016.750)	(4.179.825)	(1.535.119)
Danışmanlık giderleri	(2.207.082)	(1.165.197)	(968.857)	(562.503)
Kira giderleri	(1.661.708)	(1.320.386)	(556.330)	(433.201)
Ofis giderleri	(1.168.854)	(523.572)	(509.113)	(174.765)
Sigorta giderleri	(1.060.420)	(436.304)	(410.395)	(156.236)
Yazılım destek giderleri	(740.670)	(299.691)	(312.952)	(105.886)
Temsil ağırlama giderleri	(464.445)	(2.832)	(352.498)	(196)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(427.724)	(74.662)	(56.506)	(47.670)
Seyahat ve konaklama giderleri	(293.546)	(12.767)	(216.977)	(2.317)
Vergi, resim ve harçlar	(258.252)	(79.088)	(116.624)	(16.543)
Şüpheli alacak karşılığı giderleri	(33.691)	(356.492)	(12.687)	(84.582)
Diğer	(2.470.395)	(495.390)	(1.054.350)	(113.936)
	<u>(31.057.410)</u>	<u>(11.410.310)</u>	<u>(13.181.593)</u>	<u>(4.402.597)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Devlet teşvik gelirleri	6.903.513	4.494.591	2.655.448	1.351.554
Kur farkı geliri	940.597	514.810	493.981	60.082
İkramiye karşılığı düzeltmesi	394.063	147.170	165.653	51.743
Diğer	611.714	147.176	48.234	56.627
	<u>8.849.887</u>	<u>5.303.747</u>	<u>3.363.316</u>	<u>1.520.006</u>

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı gideri	(12.917.700)	(2.858.091)	(6.171.678)	(683.638)
Matrah arttırım gideri	-	(417.247)	-	(417.247)
Diğer	(57.723)	(24.826)	(39.374)	(13.652)
	<u>(12.975.423)</u>	<u>(3.300.164)</u>	<u>(6.211.052)</u>	<u>(1.114.537)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Faiz gelirleri	19.744.616	579.269	6.891.487	126.824
	<u>19.744.616</u>	<u>579.269</u>	<u>6.891.487</u>	<u>126.824</u>

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı gideri	(35.687.333)	(890.698)	(7.835.424)	(107.813)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(445.458)	(457.057)	(185.849)	(139.545)
Banka kredileri faiz giderleri	(432.245)	(344.468)	(179.438)	(85.011)
	<u>(36.565.036)</u>	<u>(1.692.223)</u>	<u>(8.200.711)</u>	<u>(332.369)</u>

Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı geliri	3.071.636	2.261.516	1.446.692	368.532
	<u>3.071.636</u>	<u>2.261.516</u>	<u>1.446.692</u>	<u>368.532</u>

19. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARI ANALİZİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Yabancı para çevrim fonu	211.987.500	27.031.404	83.088.948	3.863.696
	<u>211.987.500</u>	<u>27.031.404</u>	<u>83.088.948</u>	<u>3.863.696</u>

Yabancı Para Çevrim Fonu

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Dönem başı bakiyesi	138.391.961	22.166.807	267.290.513	45.334.515
Dönem içi artış	211.987.500	27.031.404	83.088.948	3.863.696
Dönem sonu bakiyesi	<u>350.379.461</u>	<u>49.198.211</u>	<u>350.379.461</u>	<u>49.198.211</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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

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.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Finansal Borçlar (Not: 11)	60.113.052	60.145.233
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ile Finansal Yatırımlar	(417.726.964)	(66.108.548)
Net Borç	(357.613.912)	(5.963.315)
Toplam Özkaynak	816.587.353	266.129.335
Toplam Sermaye (Not: 13)	127.500.000	100.000.000
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	(2,80)	(0,06)

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

Finansal risk faktörleri

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

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:

30 Eylül 2022	TL	AVRO	Toplam TL karşılığı
Banka mevduatları	601.775	1.259.358	23.445.903
Finansal yatırımlar (*)	22.280.886	-	22.280.886
Ticari alacaklar	8.168.161	630.195	19.599.592
Banka kredileri	-	(1.000.000)	(18.139.500)
Ticari ve diğer borçlar	(8.470.435)	-	(8.470.435)
Diğer	(1.066.770)	176.226	2.129.885
Net yabancı para pozisyonu	<u>21.513.618</u>	<u>1.065.780</u>	<u>40.846.332</u>

(*) Finansal yatırımların 22.085.679 TL'lik kısmı, AVRO'ya endeksli kur korumalı mevduat hesabından oluşmaktadır.

31 Aralık 2021	TL	AVRO	Toplam TL karşılığı
Banka mevduatları	627.129	1.504.630	23.327.028
Ticari alacaklar	2.520.956	163.840	4.992.767
Banka kredileri	-	(1.000.000)	(15.086.700)
Ticari ve diğer borçlar	(9.406.509)	(9.635)	(9.551.876)
Diğer	1.326.046	105.052	2.910.936
Net yabancı para pozisyonu	<u>(4.932.378)</u>	<u>763.887</u>	<u>6.592.155</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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)

Finansal risk faktörleri (devamı)

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.

30 Eylül 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 değerlendirilmesi halinde				
1 - Türk Lirası net varlık / yükümlülüğü	5.087.391	(4.162.411)	-	-
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Türk Lirası net etki (1 +2)	5.087.391	(4.162.411)	-	-
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	1.957.461	(1.601.559)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	1.957.461	(1.601.559)	-	-
TOPLAM (3 + 6)	7.044.851	(5.763.969)	-	-

31 Aralık 2021

	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 değerlendirilmesi halinde				
1 - Türk Lirası net varlık / yükümlülüğü	(335.341)	274.370	-	-
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Türk Lirası net etki (1 +2)	(335.341)	274.370	-	-
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	1.213.930	(993.216)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	1.213.930	(993.216)	-	-
TOPLAM (3 + 6)	878.589	(718.846)	-	-

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 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 2022	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	142.896.271	-	142.896.271	3
Finansal yatırımlar	274.830.693	-	274.830.693	11
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	74.922.438	-	74.922.438	6
Finansal yükümlülükler				
Banka kredileri	-	41.086.014	41.086.014	11
Ticari borçlar (ilişkili taraflara borçlar dahil)	-	17.823.601	17.823.601	6
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	19.027.038	19.027.038	11
31 Aralık 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	66.108.548	-	66.108.548	3
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	36.439.686	-	36.439.686	6
Ortaklardan alacaklar	326.521	-	326.521	12
Finansal yükümlülükler				
Banka kredileri	-	31.741.227	31.741.227	11
Ticari borçlar (ilişkili taraflara borçlar dahil)	-	13.942.440	13.942.440	6
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	28.404.006	28.404.006	11

22. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	127.500.000	127.500.000	127.500.000	127.500.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	18.541.165	18.144.606	12.157.339	5.849.850
Pay başına kazanç	0,1454	0,1423	0,0954	0,0459

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.