

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

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-30
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
		31 Mart 2022	31 Aralık 2021
DÖNEN VARLIKLAR	Not		
Nakit ve nakit benzerleri	3	131.298.124	66.108.548
Finansal varlıklar	11	167.499.829	-
Ticari alacaklar	5,6	56.734.283	36.439.686
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	8.146.238	3.759.151
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	48.588.045	32.680.535
Peşin ödenmiş giderler	7	18.398.351	14.257.217
Diğer dönen varlıklar	12	8.915.907	7.306.666
Toplam Dönen Varlıklar		382.846.494	124.112.117
DURAN VARLIKLAR			
Maddi duran varlıklar	8	10.241.227	7.405.219
Maddi olmayan duran varlıklar	9	257.049.724	226.593.493
Ertelenmiş vergi varlığı		1.673.079	339.143
Peşin ödenmiş giderler	7	19.365.601	11.963.444
Finansal varlıklar	11	79.004.611	-
Diğer duran varlıklar	12	842.643	780.693
Toplam Duran Varlıklar		368.176.885	247.081.992
TOPLAM VARLIKLAR		751.023.379	371.194.109

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAK			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	Not		
Ticari borçlar	6	11.541.353	13.942.440
Kısa vadeli borçlanmalar	11	34.595.284	31.741.227
Finansal kiralama yükümlülükleri	11	15.567.141	14.709.138
Dönem karı vergi yükümlülüğü		703.810	2.411.189
Ertelenmiş gelirler	7	10.207.006	7.745.322
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.360.502	2.461.999
Kısa vadeli karşılıklar		4.941.661	3.271.310
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		4.941.661	3.271.310
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12	217.259	354.391
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		81.134.016	76.637.016
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Finansal kiralama yükümlülükleri	11	7.561.438	13.694.868
Ertelenmiş gelirler	7	21.485.667	12.538.590
Uzun vadeli karşılıklar		2.681.897	2.194.300
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		2.681.897	2.194.300
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		31.729.002	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	120.347	120.347
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		178.813.279	136.993.429
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki vergi sonrası aktüeryal kayıplar		(1.398.532)	(1.398.532)
Yabancı para çevrim farkları	13	180.211.811	138.391.961
Net dönem karı		10.281.823	23.351.517
Geçmiş yıllar karları		28.898.117	5.546.600
Toplam Özkaynaklar		638.160.361	266.129.335
TOPLAM KAYNAKLAR		751.023.379	371.194.109

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK-31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021
	Not		
Hasılat	14	52.521.681	23.068.146
Satışların maliyeti (-)	14	(22.080.848)	(14.765.431)
Brüt kar		30.440.833	8.302.715
Pazarlama ve satış giderleri (-)	15	(5.887.124)	(1.857.855)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(7.710.010)	(3.082.609)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	4.109.242	1.875.990
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(2.565.482)	(1.928.043)
Esas Faaliyet Karı		18.387.459	3.310.198
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	2.930.647	197.245
Finansman geliri/gideri öncesi faaliyet karı		21.318.106	3.507.443
Finansman giderleri (-)	18	(11.860.830)	(313.045)
Finansman gelirleri	18	358.829	1.190.666
Vergi öncesi kar		9.816.105	4.385.064
Vergi gideri		465.718	(752.016)
Dönem vergi gideri (-)		(771.595)	(880.503)
Ertelenmiş vergi gideri (-)		1.237.313	128.487
DÖNEM KARI		10.281.823	3.633.048
Dönem Karının Dağılımı			
Ana ortaklık payları	22	10.281.823	3.633.048
Pay başına kazanç		0,0806	0,0285
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		41.819.850	16.148.235
Yabancı para çevrim farkları	19	41.819.850	16.148.235
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		41.819.850	16.148.235
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		52.101.673	19.781.283

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş.VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 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 net karı		-	-	-	-	-	-	-	3.633.048	3.633.048
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-	-	16.148.235	-	-	16.148.235
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	13	200.000	-	117.442	120.347	(548.939)	38.315.042	105.346.600	3.633.048	147.183.540
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	13	100.000.000	-	117.442	120.347	(1.398.532)	138.391.961	5.546.600	23.351.517	266.129.335
Transferler		-	-	-	-	-	-	23.351.517	(23.351.517)	-
Dönem net karı		-	-	-	-	-	-	-	10.281.823	10.281.823
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-	-	41.819.850	-	-	41.819.850
Sermaye artışı		27.500.000	292.429.353	-	-	-	-	-	-	319.929.353
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	13	127.500.000	292.429.353	117.442	120.347	(1.398.532)	180.211.811	28.898.117	10.281.823	638.160.361

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları	Not		
Dönem karı		10.281.823	3.633.048
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Vergi gideri		(465.718)	752.016
Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmeleri		404.208	149.659
İzin karşılığı düzeltmeleri		1.360.715	613.911
Personel ikramiye karşılığı düzeltmeleri		-	(257.839)
Faiz gelir ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	17, 18	(2.847.623)	(86.699)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		17.525.027	1.561.534
Duran varlıkların amortisman ve itfa payları	8, 9	10.410.461	3.525.793
Nakdi olmayan diğer düzeltmeler		681.412	44.697
		37.350.305	9.936.120
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklarındaki artış ile ilgili düzeltmeler	5,6	(21.461.400)	(6.457.166)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler	7	(1.972.342)	(532.804)
Diğer dönen / duran varlıklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	12	(1.671.191)	(201.918)
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	6	(2.401.087)	(501.424)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	7	1.156.400	(3.062)
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		761.371	(133.396)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		11.762.056	2.106.350
Ödenen gelir vergisi		(1.679.915)	(35.350)
Ödenen izin karşılıkları		(77.117)	-
Kıdem tazminatı ödemesi		(145.217)	(41.898)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit		9.859.807	2.029.102
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	8	-	6.841
Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	8	(2.798.433)	(297.913)
Maddi olmayan duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	9	(17.436.849)	(8.708.183)
Alınan faiz	17	2.930.647	197.245
Finansal varlıklardaki artış azalışlar	11	(246.504.440)	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(263.809.075)	(8.802.010)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	11	18.278.500	11.944.975
Ödenen krediler	11	(18.337.125)	-
Ödenen finansal kiralama boçları	11	(7.382.358)	(284.665)
Ödenen faiz		(371.007)	(71.491)
Pay ihracından kaynaklanan girişler	13	319.929.353	-
Finansman faaliyetlerinde elde edilen net nakit		312.117.363	11.588.819
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ		58.168.095	4.815.911
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	66.108.548	50.726.430
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		7.021.481	6.689.609
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	131.298.124	62.231.950

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'ta çalışan toplam personel sayısı 265'tir. (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 9 Mayıs 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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

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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup, 31 Mart 2022 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 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ayrıca finansal tablolar, KGGK 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:

- 31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunda varlık ve yükümlülükler, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 14,6371 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait konsolide kar veya zarar tabloları, 2022 yılı Ocak – Mart dönemi üç aylık ortalama 13,9243 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.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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

31 Mart 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 (%)	
			31 Mart 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 olmadığının 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

31 MART 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) 31 Mart 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) 31 Mart 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

31 MART 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) 31 Mart 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 neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Nakit mevcudu	223.918	266.047
Bankadaki nakit	131.074.206	65.842.501
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>17.350.652</i>	<i>10.889.879</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>113.723.554</i>	<i>54.952.622</i>
	<u>131.298.124</u>	<u>66.108.548</u>

Vadeli mevduatlar	Etkin faiz oranı	Vade tarihi	31 Mart 2022
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 0,85	6.04.2022	8.787.986
ABD Doları (TL Karşılığı)	% 0,90	15.04.2022	43.930.789
Türk Lirası	% 16,25	28.04.2022	4.999.255
Türk Lirası	% 17,15	5.05.2022	6.499.191
Türk Lirası	% 17,15	5.04.2022	45.586.076
Türk Lirası	% 16,25	28.04.2022	3.920.257
			<u>113.723.554</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. 31 Mart 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 bütünleşik olarak hazırladığı tek raporlama bölümüyle ilişkilidir.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ortaklarla olan bakiyeler				
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	6.153.624	2.147.582	386.585	163.260
Fatma Nur Gökman	-	-	243.407	102.851
Dilek Ovacık	-	-	50.227	21.226
Hakan Ünlü	-	-	46.363	19.592
Özkan Dülger	-	-	65.426	19.592
Diğer ilişkili taraflarla olan bakiyeler				
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	1.992.614	1.611.569	-	-
	<u>8.146.238</u>	<u>3.759.151</u>	<u>792.008</u>	<u>326.521</u>

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

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren üç aylık dönem içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
İlişkili taraflarla olan işlemler	Satışlar	Satışlar
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	12.675.221	6.612.456
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	4.553.586	2.561.499
	<u>17.228.807</u>	<u>9.173.955</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	2.087.818	1.303.820
	<u>2.087.818</u>	<u>1.303.820</u>

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	58.841.158	44.923.728
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 5)	8.146.238	3.759.151
Gelir tahakkukları	3.910.931	754.048
Beklenen zarar karşılığı (-)	(14.164.044)	(12.997.241)
	<u>56.734.283</u>	<u>36.439.686</u>

Ticari alacaklar, normal iş akışında verilen hizmetler için müşteriden olan alacaklardan oluşmaktadır. Ticari alacakların vadesi genel olarak 80 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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Hizmet sağlayıcılarına ticari borçlar	11.105.797	13.574.008
Gider tahakkukları	435.556	368.432
	<u>11.541.353</u>	<u>13.942.440</u>

31 Mart 2022 itibarıyla, Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama vade 50 gündür (31 Aralık 2021: 55 gün).

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	9.134.355	6.965.469
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	4.502.060	3.904.593
Peşin ödenen sigorta giderleri	1.794.203	2.060.193
Peşin ödenen pazarlama ve satış giderleri	817.292	182.620
Verilen sipariş avansları	306.808	269.312
Verilen iş avansları	681.796	253.264
Diğer peşin ödenen giderler	1.161.837	621.766
	18.398.351	14.257.217
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	19.052.235	11.650.172
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	296.902	296.631
Diğer peşin ödenen giderler	16.464	16.641
	19.365.601	11.963.444
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	9.658.554	7.387.105
Diğer ertelenmiş gelirler	548.452	358.217
	10.207.006	7.745.322
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	20.519.502	12.538.590
Diğer ertelenmiş gelirler	966.165	-
	21.485.667	12.538.590

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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	Toplam
Maliyet Değeri			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	17.963.147	2.634.623	20.597.770
Alımlar	2.798.433	-	2.798.433
Yabancı para çevrim farkları	1.906.150	258.561	2.164.711
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	22.667.730	2.893.184	25.560.914
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(11.991.536)	(1.201.015)	(13.192.551)
Dönem gideri	(691.754)	(100.136)	(791.890)
Yabancı para çevrim farkları	(1.212.259)	(122.987)	(1.335.246)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(13.895.549)	(1.424.138)	(15.319.687)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	8.772.181	1.469.046	10.241.227
	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
Maliyet Değeri			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	7.316.612	893.637	8.210.249
Alımlar	234.956	62.957	297.913
Çıkışlar	(6.841)	-	(6.841)
Yabancı para çevrim farkları	923.353	117.318	1.040.671
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	8.468.080	1.073.912	9.541.992
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(5.731.388)	(487.546)	(6.218.934)
Dönem gideri	(172.917)	(29.402)	(202.319)
Çıkışlar	6.841	-	6.841
Yabancı para çevrim farkları	(721.672)	(63.368)	(785.040)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(6.619.136)	(580.316)	(7.199.452)
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	1.848.944	493.596	2.342.540

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

31 MART 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	325.204	17.111.645	-	17.436.849
Yabancı para çevrim farkları	4.051.526	26.772.724	630.625	31.454.875
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	45.490.497	307.761.728	7.056.429	360.308.654
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(9.346.591)	(70.652.810)	(4.824.036)	(84.823.437)
Dönem gideri	(2.300.016)	(7.140.395)	(178.160)	(9.618.571)
Yabancı para çevrim farkları	(1.035.009)	(7.299.363)	(482.550)	(8.816.922)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(12.681.616)	(85.092.568)	(5.484.746)	(103.258.930)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	32.808.881	222.669.160	1.571.683	257.049.724
	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
Alımlar	29.541	8.678.642	-	8.708.183
Yabancı para çevrim farkları	777.942	14.585.565	423.679	15.787.186
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.144.111	133.464.206	3.891.729	144.500.046
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(2.693.260)	(26.306.397)	(2.295.498)	(31.295.155)
Dönem gideri	(356.595)	(2.878.171)	(95.549)	(3.330.315)
Yabancı para çevrim farkları	(375.160)	(3.586.140)	(292.793)	(4.254.093)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(3.425.015)	(32.770.708)	(2.683.840)	(38.879.563)
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	3.719.096	100.693.498	1.207.889	105.620.483

Dönem amortisman ve itfa giderlerinin 7.140.395 TL'si (31 Mart 2021: 2.878.171 TL) satışların maliyetine, 3.270.066 TL'si (31 Mart 2021: 647.623 TL) yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar için kullanılan itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

	Ömrü
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	10
Haklar	5
Satın alınan yazılımlar	3

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

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

Grup Tarafından Verilen TRİ’ler	31 Mart 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	45.570.428	1.955.750	1.040.000	7.000	41.765.360	1.955.750	1.040.000	7.000
-Teminat	45.570.428	1.955.750	1.040.000	7.000	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	-	-	-	-	-	-	-	-
-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	45.570.428	1.955.750	1.040.000	7.000	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 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %0’dır. (31 Aralık 2021: %0).

11. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Varlıklar

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

Grup’un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	147.941.136	-
Kur Korumalı Mevduat Hesabı (KKMH)	19.558.693	-
	167.499.829	-
Uzun Vadeli	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	79.004.611	-
	79.004.611	-

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Varlıklar (devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar (devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
TC Hazine Müsteşarlığı	226.945.747	-
	<u>226.945.747</u>	<u>-</u>

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
TC Hazine Müsteşarlığı	225.965.014	-
	<u>225.965.014</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	76.001.517	25.01.2023
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CR91	%6,14	ABD Doları	79.004.611	23.12.2023
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CA66	%5,20	ABD Doları	71.939.619	23.03.2023
				<u>226.945.747</u>	

Finansal Borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finansal Borçlar		
a) Banka Kredileri	34.595.284	31.741.227
b) Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	23.128.579	28.404.006
	<u>57.723.863</u>	<u>60.145.233</u>

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	34.595.284	31.741.227
	<u>34.595.284</u>	<u>31.741.227</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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	31 Mart 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%2,50	18.296.375	-
AVRO	%0,94	16.298.909	-
		<u>34.595.284</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	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finansal kiralama borçları				
Finansal kiralama borçları	23.675.700	29.177.901	23.128.579	28.404.006
Bir yıl içinde	16.012.036	15.236.167	15.567.141	14.709.138
İki ile beş yıl arasındakiler	7.663.664	13.941.734	7.561.438	13.694.868
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(547.121)	(773.895)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	<u>23.128.579</u>	<u>28.404.006</u>	<u>23.128.579</u>	<u>28.404.006</u>
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)			(15.567.141)	(14.709.138)
			<u>7.561.438</u>	<u>13.694.868</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Diğer dönen varlıklar</u>		
Devreden KDV	7.918.584	5.652.443
Diğer alacaklar - Ortaklardan alacaklar (Not:5)	792.008	326.521
Verilen depozito ve teminatlar	160.979	137.249
Diğer dönen varlıklar	44.336	1.190.453
	<u>8.915.907</u>	<u>7.306.666</u>
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Diğer duran varlıklar</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	842.643	780.693
	<u>842.643</u>	<u>780.693</u>
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>		
Matrah artırım taksidi	142.668	293.238
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	74.591	61.153
	<u>217.259</u>	<u>354.391</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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 31 Mart 2022 tarihindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2022	%	31 Aralık 2021
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	%36,20	46.153.846	%50,00	50.000.000
Fatma Nur Gökman	%22,81	29.076.922	%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	%27,60	35.192.308	-	-
Nominal sermaye	%100	127.500.000	%100	100.000.000
Enflasyon düzeltmesi		117.442		117.442
Düzeltilmiş sermaye		127.617.442		100.117.442

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

Grup'un 31 Mart 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

31 MART 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

	31 Mart 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 180.211.811 TL'lik (31 Aralık 2021: 138.391.961 TL) çevrim farkı özkaynaklar altında gösterilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	120.347	120.347
	<u>120.347</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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yurtiçi Satışlar	12.388.722	6.322.556
Yurtdışı Satışlar	53.231.649	19.146.604
İndirim ve Diğer Düzeltmeler	(13.098.690)	(2.401.014)
Hasılat	52.521.681	23.068.146
Maliyetler	(22.080.848)	(14.765.431)
Brüt Kar	30.440.833	8.302.715

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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 - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Uygulama kullanımı gelirleri	25.878.200	11.158.974
Bakım gelirleri	8.804.725	3.282.398
Alt yapı hizmet gelirleri	7.285.918	3.488.217
Uygulama kullanımı iyileştirme, geliştirme gelirleri	6.901.050	4.309.804
Kurulum-entegrasyon gelirleri	2.343.488	690.012
Lisans gelirleri	911.707	-
Diğer	396.593	138.741
	<u>52.521.681</u>	<u>23.068.146</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. Ancak, Grup ayrıştırılan bu hasılat kalemleri içindeki kurulum-entegrasyon gelirlerini TFRS 15 kapsamında zamana yayılı olarak kaydetmektedir.

Satışların Maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	(9.189.732)	(7.537.796)
Yazılım destek giderleri	(4.805.053)	(3.689.944)
İtfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(7.140.395)	(2.878.171)
Danışmanlık giderleri	(262.222)	(447.598)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(315.970)	(168.996)
Seyahat ve konaklama giderleri	(221.522)	(10.911)
Temsil ağırlama giderleri	(28.865)	(789)
Diğer	(117.089)	(31.226)
	<u>(22.080.848)</u>	<u>(14.765.431)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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 - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	(2.133.774)	(1.228.146)
Satış prim giderleri	(1.395.772)	(193.648)
Reklam, tanıtım ve pazarlama giderleri	(1.024.021)	(121.881)
Seyahat ve konaklama giderleri	(627.011)	(71.516)
Danışmanlık giderleri	(223.582)	(98.866)
Diğer	(482.964)	(143.798)
	<u>(5.887.124)</u>	<u>(1.857.855)</u>

Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	(2.188.357)	(1.233.970)
Amortisman ve itfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(3.270.066)	(647.622)
Kira giderleri	(547.740)	(438.597)
Danışmanlık giderleri	(398.917)	(284.478)
Ofis giderleri	(300.640)	(173.161)
Sigorta giderleri	(298.022)	(128.575)
Yazılım destek giderleri	(186.711)	(89.754)
Temsil ağırlama giderleri	(72.379)	(2.470)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(21.889)	(8.153)
Vergi, resim ve harçlar	(44.794)	(8.013)
Seyahat ve konaklama giderleri	(22.543)	(4.504)
Diğer	(357.952)	(63.312)
	<u>(7.710.010)</u>	<u>(3.082.609)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Devlet teşvik gelirleri	3.309.204	1.770.071
Kur farkı geliri	414.011	33.963
İkramiye karşılığı düzeltmesi	84.336	44.698
Diğer	301.691	27.258
	<u>4.109.242</u>	<u>1.875.990</u>

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı gideri	(2.559.996)	(1.921.246)
Diğer	(5.486)	(6.797)
	<u>(2.565.482)</u>	<u>(1.928.043)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Faiz gelirleri	2.930.647	197.245
	<u>2.930.647</u>	<u>197.245</u>

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı gideri	(11.686.029)	(29.278)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(91.777)	(173.221)
Banka kredileri faiz giderleri	(83.024)	(110.546)
	<u>(11.860.830)</u>	<u>(313.045)</u>

Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı geliri	358.829	1.190.666
	<u>358.829</u>	<u>1.190.666</u>

19. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARI ANALİZİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yabancı para çevrim fonu	41.819.850	16.148.235
	<u>41.819.850</u>	<u>16.148.235</u>

Yabancı Para Çevrim Fonu

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem başı bakiyesi	138.391.961	22.166.807
Dönem içi artış	41.819.850	16.148.235
Dönem sonu bakiyesi	<u>180.211.811</u>	<u>38.315.042</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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.

31 Mart 2022 ve 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:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansal Borçlar (Not: 11)	57.723.863	43.552.693
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri (Not: 3)	(131.298.124)	(62.231.950)
Net Borç	(73.574.261)	(18.679.257)
Toplam Özkaynak	638.160.361	147.183.540
Toplam Sermaye (Not: 13)	127.500.000	200.000
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	(0,58)	(93,40)

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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:

	TL	AVRO	Toplam TL karşılığı
31 Mart 2022			
Banka mevduatları	64.978.641	198.593	68.212.832
Finansal Varlıklar	93.770.522	-	93.770.522
Ticari alacaklar	5.143.690	-	5.143.690
Banka kredileri	-	(1.000.000)	(16.285.500)
Ticari ve diğer borçlar	(9.769.087)	-	(9.769.087)
Diğer	2.701.316	458.578	10.169.480
Net yabancı para pozisyonu	<u>156.825.083</u>	<u>(342.829)</u>	<u>151.241.938</u>
31 Aralık 2021			
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

31 MART 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.

31 Mart 2022

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
Türk Lirası'nın ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - Türk Lirası net varlık / yükümlülüğü	17.224.781	(14.093.002)	-	-
2 - Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Türk Lirası net etki (1 +2)	17.224.781	(14.093.002)	-	-
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülüğü	(706.604)	578.131	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(706.604)	578.131	-	-
TOPLAM (3 + 6)	16.518.176	(13.514.872)	-	-

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 değerlenmesi 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 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülüğü	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

31 MART 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)

31 Mart 2022	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	131.298.124	-	131.298.124	3
Finansal varlıklar	246.504.440	-	246.504.440	11
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	56.734.283	-	56.734.283	6
Ortaklardan alacaklar	792.008	-	792.008	12
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Banka kredileri	-	34.595.284	34.595.284	11
Ticari borçlar (ilişkili taraflara borçlar dahil)	-	11.541.353	11.541.353	6
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	23.128.579	23.128.579	11
31 Aralık 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
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
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
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

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Pay başına kazanç</u>		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	127.500.000	127.500.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	10.281.823	3.633.048
<u>Pay başına kazanç</u>	<u>0,0806</u>	<u>0,0285</u>

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.