

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

31 MART 2024 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.....	6-28
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	10
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11-12
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	12
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	13
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	14
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	15
NOT 10 TAAHHÜTLER.....	16
NOT 11 FİNANSAL ARAÇLAR.....	16-18
NOT 12 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	18
NOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	19-20
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	20-21
NOT 15 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ.....	22
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	23
NOT 17 FİNANSAL YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	23
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	24
NOT 19 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARI ANALİZİ.....	24
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	25-27
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR.....	27
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ	28
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	28

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Not	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		Cari	Geçmiş
		Dönem	Dönem
		31 Mart	31 Aralık
		2024	2023
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	165.344.285	218.438.892
Finansal yatırımlar	11	226.065.309	246.873.455
Ticari alacaklar	5,6	232.097.804	184.377.893
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	32.306.160	22.104.526
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	199.791.644	162.273.367
Peşin ödenmiş giderler	7	72.854.684	60.735.864
Diğer dönen varlıklar	12	35.975.718	31.241.084
Toplam Dönen Varlıklar		732.337.800	741.667.188
DURAN VARLIKLAR			
Maddi duran varlıklar	8	204.214.131	151.840.116
Maddi olmayan duran varlıklar	9	918.533.771	759.708.182
Peşin ödenmiş giderler	7	77.869.253	66.180.135
Ertelenmiş vergi varlığı		16.948.576	8.618.504
Diğer duran varlıklar	12	1.922.563	1.801.471
Toplam Duran Varlıklar		1.219.488.294	988.148.408
TOPLAM VARLIKLAR		1.951.826.094	1.729.815.596

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAK		31 Mart 2024	31 Aralık 2023
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	Not		
Ticari borçlar	6	66.543.825	70.993.281
Dönem karı vergi yükümlülüğü		2.329.037	5.115.447
Ertelenmiş gelirler	7	32.074.738	27.743.826
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		27.331.399	22.439.386
Kısa vadeli karşılıklar		38.877.950	22.238.558
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		38.877.950	22.238.558
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12	2.001.824	3.484.807
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		169.158.773	152.015.305
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ertelenmiş gelirler	7	82.172.154	70.038.983
Uzun vadeli karşılıklar		11.560.530	10.570.669
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		11.560.530	10.570.669
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		93.732.684	80.609.652
ÖZKAYNAKLAR			
Sermaye	13	127.500.000	127.500.000
Paylara ilişkin primler	13	263.039.827	263.039.827
Sermaye düzeltme farkları	13	117.442	117.442
Yasal yedekler	13	12.506.162	12.506.162
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		1.033.661.431	886.801.753
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki vergi sonrası aktüeryal kayıplar		(1.900.376)	(1.900.376)
Yabancı para çevrim farkları	13	1.035.561.807	888.702.129
Net dönem karı		44.884.320	132.168.362
Geçmiş yıllar karları		207.225.455	75.057.093
Toplam Özkaynaklar		1.688.934.637	1.497.190.639
TOPLAM KAYNAKLAR		1.951.826.094	1.729.815.596

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK-31 MART 2024 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 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023
	Not		
Hasılat	14	215.827.952	119.571.872
Satışların maliyeti (-)	14	(130.792.360)	(60.426.709)
Brüt kar		85.035.592	59.145.163
Pazarlama ve satış giderleri (-)	15	(23.095.802)	(11.361.193)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(36.162.892)	(17.853.626)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	15.738.400	5.174.825
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(11.430.277)	(5.463.831)
Esas Faaliyet Karı		30.085.021	29.641.338
Finansal Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	18.399.183	4.239.381
Finansman geliri/gideri öncesi faaliyet karı		48.484.204	33.880.719
Finansman giderleri (-)	18	(10.768.254)	(121.902)
Finansman gelirleri	18	-	235.699
Vergi öncesi kar		37.715.950	33.994.516
Vergi gideri		7.168.370	2.054.828
Dönem vergi gideri (-)		-	-
Ertelenmiş vergi gideri (-)		7.168.370	2.054.828
DÖNEM KARI		44.884.320	36.049.344
Dönem Karının Dağılımı			
Ana ortaklık payları	22	44.884.320	36.049.344
Pay başına kazanç		0,3520	0,2827
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		146.859.678	21.715.365
Yabancı para çevrim farkları	19	146.859.678	21.715.365
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		146.859.678	21.715.365
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		191.743.998	57.764.709

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK-31 MART 2024 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

						Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				
	Not	Sermaye	Paylara ilişkin primler	Sermaye düzeltme farkları	Yasal yedekler	Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki vergi sonrası aktüeryal kayıplar	Yabancı para çevrim farkı	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynak
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	13	127.500.000	292.429.353	117.442	2.808.433	(2.462.005)	362.770.478	26.210.031	58.544.791	867.918.523
Transferler		-	-	-	-	-	-	58.544.791	(58.544.791)	-
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	36.049.344	36.049.344
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	21.715.365	-	-	21.715.365
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	13	127.500.000	292.429.353	117.442	2.808.433	(2.462.005)	384.485.843	84.754.822	36.049.344	925.683.232
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	13	127.500.000	263.039.827	117.442	12.506.162	(1.900.376)	888.702.129	75.057.093	132.168.362	1.497.190.639
Transferler		-	-	-	-	-	-	132.168.362	(132.168.362)	-
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	44.884.320	44.884.320
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	146.859.678	-	-	146.859.678
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler	13	127.500.000	263.039.827	117.442	12.506.162	(1.900.376)	1.035.561.807	207.225.455	44.884.320	1.688.934.637

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK – 31 MART 2024 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 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları	Not		
Dönem karı		44.884.320	36.049.344
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		(7.168.370)	(2.054.828)
Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmeleri		482.409	1.275.648
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		22.228	13.346
İzin karşılığı düzeltmeleri		14.592.946	3.904.678
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	17,18	(4.096.324)	(50.710)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		36.189.763	8.320.567
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili diğer düzeltmeler	17	(14.302.859)	(4.078.437)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8, 9	40.563.477	17.923.277
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		1.361.630	290.667
		112.529.220	61.593.552
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	5,6	(48.384.004)	(24.218.767)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler	7	(8.451.440)	(4.890.592)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	12	(4.855.726)	136.984
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	6	(4.449.456)	(10.238.110)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	7	(254.045)	(142.727)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		892.324	(496.629)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		47.026.873	21.743.711
Ödenen gelir vergisi		-	-
Ödenen izin karşılıkları		(738.622)	(293.539)
Kıdem tazminatı ödemesi		(513.497)	(963.286)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit		45.774.754	20.486.886
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	8	-	27.013
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(43.329.658)	(5.020.645)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(114.884.687)	(38.906.100)
Alınan faiz		11.191.450	5.424.169
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması			
Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		-	95.289.622
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin			
Yapılan Nakit Çıkışları		-	-
Diğer Nakit Girişleri		87.419.800	65.079.475
Diğer Nakit Çıkışları		(50.802.410)	(87.969.930)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(110.405.505)	33.923.604
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Kredilerden nakit girişleri		-	-
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	(23.777.875)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	(11.363.343)
Ödenen faiz		-	(367.227)
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	-
Finansman faaliyetlerinde elde edilen net nakit		-	(35.508.445)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ		(64.630.751)	18.902.045
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	218.438.892	57.136.078
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		11.536.144	1.217.459
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	165.344.285	77.255.582

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş. ("Şirket" veya "Hitit Bilgisayar") 1994 yılında kurulmuştur. Şirket'in Bağlı ortaklıkları Hitit Saas Turizm Servisleri A.Ş. 2021 yılında, HITIT TECH LAB-ISB (SMC-Private) 2023 yılında, Hitit PK Seyahat Acente Dağıtım Sistemleri A.Ş. ise (hep birlikte "Grup") 2024 yılında kurulmuştur. Grup'un faaliyet konusu, havayolu ve seyahat şirketleri ile havalimanları için yazılım çözümleri geliştirmek, bunların hizmet olarak sunulması ile ilgili faaliyetleri, işletim servisini ve satışını yapmaktır.

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

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'ta çalışan toplam personel sayısı 395'tir (31 Aralık 2023: 390).

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

Grup'un Bağlı Ortaklıkları:

Hitit Saas Turizm Servisleri A.Ş.

Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş.'nin global pazardaki acente ağı üzerinden bilet, otel, araç kiralama, havalimanı transferi, sigorta ve diğer bilet harici seyahat ürünlerinin, ek hizmetlerin satışını ve yaygınlaşmasını sağlamak amacıyla %100 Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş. sahipliğinde kurularak 9 Kasım 2021 tarihinde tescil ve ilan edilmiştir.

HITIT TECH LAB-ISB (SMC-Private) Limited

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

Hitit PK Seyahat Acente Dağıtım Sistemleri A.Ş.

Pakistan pazarındaki acente dağıtım hizmetlerini desteklemek, Hitit ADS aracılığıyla Pakistan merkezli seyahat içeriğini dünya çapında tanıtmak ve pazarlamak, bu çerçevede Hitit ADS kullanıcılarının seyahat acenteleri, kurumsal seyahat ve benzeri günlük faaliyetlerini kolaylaştırmak amacıyla, Şirketimizin sermayesinin %100'üne sahip olduğu, Türkiye/İstanbul merkez adresli anonim şirket kuruluşu "Hitit PK Seyahat Acente Dağıtım Sistemleri A.Ş." ünvanı ile tamamlanarak, İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde 05.01.2024 itibarıyla tescil ve ilan olunmuştur.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 8 Mayıs 2024 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

Grup, 31 Mart 2024 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 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Hazırlanma esasları

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

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

Kullanılan Para Birimi

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

Grup'un müşteri portföyü büyük ölçüde yurtdışı müşterilerden oluşmaktadır. Buna paralel gelirlerin önemli kısmı ABD Doları bazındadır. Grup'un artan ihracat hacmi, küresel alandaki büyüme stratejileri ve rekabet ortamı ABD Dolarını Grup'un bulunduğu temel ekonomik çevreyi yansıtmada etkin para birimi haline getirmiştir. Bu kapsamda ABD Doları, Grup 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 2024 tarihli konsolide finansal durum tablosunda varlık ve yükümlülükler, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 32,2854 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- 31 Mart 2024 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide kar veya zarar tabloları, 2024 yılı Ocak – Mart dönemi üç aylık ortalama 30,8722 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 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Hitit Saas Turizm Servisleri A.Ş.	Türkiye	ABD Doları	100	100
HİTİT TECH LAB-ISB (SMC-Private) Limited	Pakistan	ABD Doları	100	100
Hitit PK Seyahat Acente Dağıtım Sistemleri A.Ş.	Türkiye	ABD Doları	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.

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

Netleştirme/Mahsup

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

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (Devamı)

b. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Nakit mevcudu	639.897	634.776
Bankadaki nakit	164.704.388	217.804.116
Vadesiz mevduatlar	10.704.593	16.289.897
Vadeli mevduatlar	153.999.795	201.514.219
	<u>165.344.285</u>	<u>218.438.892</u>

Vadeli mevduatlar	Etkin faiz oranı	Vade tarihi	31 Mart 2024
ABD Doları (TL Karşılığı)	0,01%	1.04.2024	94.434.795
Türk Lirası	38,89%	1.04.2024	27.350.000
Türk Lirası	55,00%	29.04.2024	21.970.000
Türk Lirası	33,16%	1.04.2024	4.095.000
Türk Lirası	39,89%	1.04.2024	6.150.000
			<u>153.999.795</u>

Vadeli mevduatlar	Etkin faiz oranı	Vade tarihi	31 Aralık 2023
ABD Doları (TL Karşılığı)	0,01%	2.01.2024	62.703.366
ABD Doları (TL Karşılığı)	4,00%	27.06.2024	58.876.400
ABD Doları (TL Karşılığı)	4,00%	28.03.2024	58.876.400
ABD Doları (TL Karşılığı)	2,50%	2.01.2024	2.821.142
Türk Lirası	30,00%	2.01.2024	11.785.001
Türk Lirası	13,00%	2.01.2024	100.000
Avro (TL Karşılığı)	0,01%	2.01.2024	6.351.910
			<u>201.514.219</u>

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 20. notta açıklanmıştır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır.)

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	Ticari Alacaklar	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ortaklarla olan bakiyeler		
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	28.702.755	17.750.663
Diğer ilişkili taraflarla olan bakiyeler		
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	3.487.554	4.353.863
HİTİT TECH LAB-ISB (SMC-Private) Limited	115.851	-
	32.306.160	22.104.526

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren üç aylık dönem içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
İlişkili taraflarla olan işlemler	Satışlar	Satışlar
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş.	65.286.950	35.333.109
Amadeus Bilgi Teknolojisi Hizmetleri A.Ş.	8.665.506	6.721.043
	73.952.456	42.054.152

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT 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 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	8.404.070	4.663.277
	<u>8.404.070</u>	<u>4.663.277</u>

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	185.519.141	151.133.687
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 5)	32.306.160	22.104.526
Gelir tahakkukları	24.446.989	20.650.073
Beklenen zarar karşılığı (-)	(10.174.486)	(9.510.393)
	<u>232.097.804</u>	<u>184.377.893</u>

Ticari alacaklar, normal iş akışında verilen hizmetler için müşteriden olan alacaklardan oluşmaktadır. Ticari alacakların vadesi ortalama 87 gün (31 Aralık 2023: 80 gün) olup, kısa vadeli ticari alacak olarak sınıflandırılmaktadır.

b) Ticari Borçlar

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Hizmet sağlayıcılarına ticari borçlar	53.982.512	62.355.524
Gider tahakkukları	12.561.313	8.637.757
	<u>66.543.825</u>	<u>70.993.281</u>

31 Mart 2024 itibarıyla, Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama vade 47 gündür (31 Aralık 2023: 57 gün).

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	29.402.992	25.018.555
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	23.159.495	18.807.385
Peşin ödenen sigorta giderleri	8.363.005	7.374.943
Peşin ödenen pazarlama ve satış giderleri	7.231.129	5.504.456
Verilen sipariş avansları	2.758.755	2.108.423
Verilen iş avansları	530.933	542.840
Diğer peşin ödenen giderler	1.408.375	1.379.262
	72.854.684	60.735.864
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Ertelenmiş kurulum giderleri	75.779.581	64.807.520
Peşin ödenen yazılım destek giderleri	2.085.669	1.325.774
Diğer peşin ödenen giderler	4.003	46.841
	77.869.253	66.180.135
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	31.163.289	26.577.749
Diğer ertelenmiş gelirler	911.449	1.166.077
	32.074.738	27.743.826
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Ertelenmiş kurulum gelirleri	82.165.536	70.032.948
Diğer ertelenmiş gelirler	6.618	6.035
	82.172.154	70.038.983

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT 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 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	109.892.742	6.990.689	88.577.483	205.460.914
Alımlar	31.340.254	187.857	11.801.547	43.329.658
Yabancı para çevrim farkları	12.063.217	684.725	9.107.251	21.855.193
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	153.296.213	7.863.271	109.486.281	270.645.765
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(49.276.603)	(4.344.195)	-	(53.620.798)
Dönem gideri	(7.031.577)	(259.388)	-	(7.290.965)
Yabancı para çevrim farkları	(5.087.836)	(432.035)	-	(5.519.871)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(61.396.016)	(5.035.618)	-	(66.431.634)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	91.900.197	2.827.653	109.486.281	204.214.131
	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	43.585.251	3.786.593	43.172.860	90.544.704
Alımlar	900.632	-	4.120.013	5.020.645
Çıkışlar	(27.013)	-	-	(27.013)
Yabancı para çevrim farkları	1.074.396	92.122	760.954	1.927.472
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	45.533.266	3.878.715	48.053.827	97.465.808
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(21.192.223)	(2.223.172)	-	(23.415.395)
Dönem gideri	(1.897.692)	(131.539)	-	(2.029.231)
Çıkışlar	27.013	-	-	27.013
Yabancı para çevrim farkları	(545.673)	(56.202)	-	(601.875)
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	(23.608.575)	(2.410.913)	-	(26.019.488)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	21.924.691	1.467.802	48.053.827	71.446.320

Maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

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

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT 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 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	107.161.318	1.022.069.311	14.389.480	1.143.620.109
Alımlar	11.850.788	103.000.372	33.527	114.884.687
Yabancı para çevrim farkları	10.906.894	103.567.292	1.393.288	115.867.474
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	129.919.000	1.228.636.975	15.816.295	1.374.372.270
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(57.799.992)	(313.062.010)	(13.049.925)	(383.911.927)
Dönem gideri	(5.098.450)	(27.915.322)	(258.740)	(33.272.512)
Yabancı para çevrim farkları	(5.812.992)	(31.556.538)	(1.284.530)	(38.654.060)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(68.711.434)	(372.533.870)	(14.593.195)	(455.838.499)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	61.207.566	856.103.105	1.223.100	918.533.771
	Haklar	Geliştirilen yazılımlar	Satın alınan yazılımlar	Toplam
Maliyet Değeri				
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	66.191.122	490.101.141	9.046.107	565.338.370
Alımlar	126.106	38.779.994	-	38.906.100
Yabancı para çevrim farkları	1.612.373	12.547.364	220.077	14.379.814
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	67.929.601	541.428.499	9.266.184	618.624.284
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(25.681.853)	(141.975.313)	(7.629.243)	(175.286.409)
Dönem gideri	(2.912.743)	(12.840.571)	(167.745)	(15.921.059)
Yabancı para çevrim farkları	(671.647)	(3.660.642)	(188.307)	(4.520.596)
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	(29.266.243)	(158.476.526)	(7.985.295)	(195.728.064)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	38.663.358	382.951.973	1.280.889	422.896.220

Maddi duran varlık ve Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin dönem amortisman ve itfa giderlerinin 27.915.322 TL'si (31 Mart 2023: 12.840.571 TL) satışların maliyetine, 12.648.155 TL'si (31 Mart 2023: 5.082.706 TL) yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar için kullanılan itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

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

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

10. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ’ler	31 Mart 2024				31 Aralık 2023			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	89.156.132	2.761.500	-	-	81.293.589	2.761.500	-	-
-Teminat	89.156.132	2.761.500	-	-	81.293.589	2.761.500	-	-
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	89.156.132	2.761.500	-	-	81.293.589	2.761.500	-	-

Grup’un bankalara ve müşterilere vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla %0’dır. (31 Aralık 2023: %0).

11. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

Grup’un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	108.166.809	97.056.921
Döviz Dönüştümlü Kur Korumalı Mevduat Hesabı	113.601.798	145.902.431
Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	4.296.702	3.914.103
	226.065.309	246.873.455

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

11. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Yatırımlar (Devamı)

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal varlıklar

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduatları ile döviz dönüşümlü kur korumalı mevduatlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		
	Nominal Değer	Faiz Tahakkuku	Gerçeğe Uygun Değer
Döviz Dönüşümlü Kur Korumalı Mevduat Hesabı	93.774.110	19.827.688	113.601.798
	<u>93.774.110</u>	<u>19.827.688</u>	<u>113.601.798</u>

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla döviz dönüşümlü kur korumalı mevduatların yıllık ortalama faiz oranları %36, %34'tür.

	31 Aralık 2023		
	Nominal Değer	Faiz Tahakkuku	Gerçeğe Uygun Değer
Döviz Dönüşümlü Kur Korumalı Mevduat Hesabı	130.391.500	15.510.931	145.902.431
	<u>130.391.500</u>	<u>15.510.931</u>	<u>145.902.431</u>

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla döviz dönüşümlü kur korumalı mevduatların yıllık ortalama faiz oranları %30, %34, %35 ve %36'dır.

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
TC Hazine Müsteşarlığı	108.166.809	97.056.921
	<u>108.166.809</u>	<u>97.056.921</u>

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
TC Hazine Müsteşarlığı	108.832.363	98.500.470
	<u>108.832.363</u>	<u>98.500.470</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT 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)

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	US900123CW86	%7,60	ABD Doları	108.166.809 <u>108.166.809</u>	14.11.2024

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Para Cinsi	Varlık Değeri	Son İtfa Tarihi
TC Hazine Müsteşarlığı	US900123CW86	%7,60	ABD Doları	97.056.921 <u>97.056.921</u>	14.11.2024

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Diğer dönen varlıklar		
Devreden KDV	34.016.285	28.827.799
Verilen depozito ve teminatlar	337.286	307.659
Diğer dönen varlıklar	1.622.147	2.105.626
	<u>35.975.718</u>	<u>31.241.084</u>
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Diğer duran varlıklar		
Verilen depozito ve teminatlar	1.922.563	1.801.471
	<u>1.922.563</u>	<u>1.801.471</u>
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Alınan sipariş avansları	576.843	3.125.513
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.424.981	359.294
	<u>2.001.824</u>	<u>3.484.807</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

Grup'un 31 Mart 2024 tarihindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2024	%	31 Aralık 2023
Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş. (*)	%36,82	46.939.893	%36,82	46.939.893
Fatma Nur Gökman (**)	%23,19	29.572.131	%23,19	29.572.131
Dilek Ovacık	%4,71	6.000.000	%4,71	6.000.000
Hakan Ünlü	%4,34	5.538.462	%4,34	5.538.462
Özkan Dülger	%4,34	5.538.462	%4,34	5.538.462
Halka Açık Kısım (***)	%26,597	33.911.052	%26,597	33.911.052
<i>Dilek Ovacık</i>	%0,080	102.186	%0,080	102.186
<i>Hakan Ünlü</i>	%0,074	94.326	%0,074	94.326
<i>Özkan Dülger</i>	%0,074	94.326	%0,074	94.326
<i>Diğer</i>	%26,369	33.620.214	%26,369	33.620.214
Nominal sermaye	%100	127.500.000	%100	127.500.000
Enflasyon düzeltmesi		117.442		117.442
Düzeltilmiş sermaye		127.617.442		127.617.442

(*) 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 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 2024 tarihindeki sermayesi 127 milyon 500 bin adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 127 milyon 500 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2023: hisse başı 1 TL).

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

Paylara ilişkin primler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Paylara ilişkin primler	263.039.827	263.039.827
	<u>263.039.827</u>	<u>263.039.827</u>

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 1.035.561.807 TL'lik (31 Aralık 2023: 888.702.129 TL) çevrim farkı özkaynaklar altında gösterilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yasal yedekler	12.506.162	12.506.162
	<u>12.506.162</u>	<u>12.506.162</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 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Yurtiçi Satışlar	87.779.313	41.412.916
Yurtdışı Satışlar	146.514.364	87.339.109
İndirim ve Diğer Düzeltmeler	(18.465.725)	(9.180.153)
Hasılat	215.827.952	119.571.872
Maliyetler	(130.792.360)	(60.426.709)
Brüt Kar	<u>85.035.592</u>	<u>59.145.163</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Satışlar

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Uygulama kullanımı gelirleri	97.797.685	58.212.996
Uygulama kullanımı iyileştirme, geliştirme gelirleri	47.795.342	27.872.405
Alt yapı hizmet gelirleri	31.299.084	11.743.073
Bakım gelirleri	18.403.218	14.512.218
Kurulum-entegrasyon gelirleri	13.531.208	5.264.739
Lisans gelirleri	6.373.847	1.277.363
Diğer	627.568	689.078
	<u>215.827.952</u>	<u>119.571.872</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 - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Personel giderleri	(54.115.509)	(28.727.116)
Yazılım destek giderleri	(40.760.164)	(15.083.087)
İtfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(27.915.322)	(12.840.571)
Danışmanlık giderleri	(3.295.607)	(989.789)
Seyahat ve konaklama giderleri	(3.167.642)	(2.068.381)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(1.140.975)	(447.892)
Temsil ağırlama giderleri	(13.615)	(21.527)
Diğer	(383.526)	(248.346)
	<u>(130.792.360)</u>	<u>(60.426.709)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT 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 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Personel giderleri	(10.800.701)	(5.120.236)
Satış prim giderleri	(5.652.237)	(1.892.323)
Reklam, tanıtım ve pazarlama giderleri	(2.997.876)	(1.792.079)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(1.480.137)	(3.600)
Danışmanlık giderleri	(685.425)	(1.825.801)
Kira giderleri	(647.020)	(246.010)
Seyahat ve konaklama giderleri	(182.022)	(320.241)
Diğer	(650.384)	(160.903)
	<u>(23.095.802)</u>	<u>(11.361.193)</u>

Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Amortisman ve itfa payları giderleri (Not: 8, 9)	(12.648.155)	(5.082.706)
Personel giderleri	(11.828.109)	(5.022.103)
Kira giderleri	(2.458.384)	(912.222)
Sigorta giderleri	(2.081.774)	(1.161.493)
Danışmanlık giderleri	(1.490.139)	(926.642)
Ofis giderleri	(981.057)	(827.605)
Yazılım destek giderleri	(755.381)	(376.074)
Konferans, etkinlik ve eğitim giderleri	(704.565)	(173.570)
Vergi, resim ve harçlar	(674.990)	(1.719.997)
Temsil ağırlama giderleri	(60.787)	(26.145)
Şüpheli alacak karşılığı giderleri	(22.228)	(13.346)
Diğer	(2.457.323)	(1.611.723)
	<u>(36.162.892)</u>	<u>(17.853.626)</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Devlet teşvik gelirleri (*)	6.429.485	2.562.686
Kur farkı geliri	6.369.336	2.292.242
Diğer	2.939.579	319.897
	<u>15.738.400</u>	<u>5.174.825</u>

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

Esas faaliyetlerden diğer giderler

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı gideri	(11.332.289)	(4.795.188)
Önceki dönem giderleri	-	(65.013)
Diğer	(97.988)	(603.630)
	<u>(11.430.277)</u>	<u>(5.463.831)</u>

17. FİNANSAL YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Finansal yatırımlar değer artış kazançları	14.302.859	4.078.437
Faiz gelirleri	4.096.324	160.944
	<u>18.399.183</u>	<u>4.239.381</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı gideri	(10.662.239)	(9.218)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(100.612)	(2.450)
Banka kredileri faiz giderleri	-	(110.234)
Diğer	(5.403)	-
	<u>(10.768.254)</u>	<u>(121.902)</u>

Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı geliri	-	235.699
	<u>-</u>	<u>235.699</u>

19. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARI ANALİZİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Yabancı para çevrim fonu	146.859.678	21.715.365
	<u>146.859.678</u>	<u>21.715.365</u>

Yabancı Para Çevrim Fonu

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Dönem başı bakiyesi	888.702.129	362.770.478
Dönem içi artış	146.859.678	21.715.365
Dönem sonu bakiyesi	<u>1.035.561.807</u>	<u>384.485.843</u>

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

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

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri ile Finansal Yatırımlar	(391.409.594)	(465.312.347)
Net Borç	(391.409.594)	(465.312.347)
Toplam Özkaynak	1.688.934.637	1.497.190.639
Toplam Sermaye (Not: 13)	127.500.000	127.500.000
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	(3,07)	(3,65)

b) Finansal risk faktörleri

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

b.1) Kur riski yönetimi

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

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

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

b) Finansal risk faktörleri (Devamı)

b.1) Kur riski yönetimi (devamı)

31 Mart 2024	TL	AVRO	Toplam TL karşılığı
Banka mevduatları	59.699.047	90.424	62.846.010
Finansal yatırımlar (*)	117.898.500	-	117.898.500
Ticari alacaklar	33.766.216	777.516	60.825.561
Ticari ve diğer borçlar	(35.722.580)	(47.484)	(37.375.132)
Diğer	(16.197.037)	270.840	(6.771.182)
Net yabancı para pozisyonu	159.444.146	1.091.296	197.423.757

(*) Finansal yatırımların 113.601.798 TL'lik kısmı, ABD Doları ve AVRO'ya endeksli döviz dönüşümlü kur korumalı mevduat hesabından oluşmaktadır.

31 Aralık 2023	TL	AVRO	Toplam TL karşılığı
Banka mevduatları	14.578.201	426.948	28.485.562
Finansal yatırımlar (*)	149.816.534	-	149.816.534
Ticari alacaklar	24.798.252	587.484	43.934.897
Ticari ve diğer borçlar	(15.603.253)	(131.246)	(19.878.447)
Diğer	(15.303.362)	217.462	(8.219.777)
Net yabancı para pozisyonu	158.286.372	1.100.648	194.138.769

(*)Finansal yatırımların 145.902.431 TL'lik kısmı, ABD Doları ve AVRO'ya endeksli döviz dönüşümlü kur korumalı mevduat hesabından oluşmaktadır.

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.

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

b) Finansal risk faktörleri (Devamı)

b.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

31 Mart 2024

	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	18.830.858	(15.407.066)	-	-
2 - Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Türk Lirası net etki (1 +2)	18.830.858	(15.407.066)	-	-
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	3.383.437	(2.768.267)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	3.383.437	(2.768.267)	-	-
TOPLAM (3 + 6)	22.214.295	(18.175.333)	-	-

31 Aralık 2023

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
Türk Lirası'nın ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - Türk Lirası net varlık / yükümlülüğü	18.934.534	(15.491.892)	-	-
2 - Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Türk Lirası net etki (1 +2)	18.934.534	(15.491.892)	-	-
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	3.401.569	(2.783.102)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	3.401.569	(2.783.102)	-	-
TOPLAM (3 + 6)	22.336.103	(18.274.994)	-	-

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

31 Mart 2024	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	165.344.285	-	165.344.285	3
Finansal yatırımlar	226.065.309	-	226.065.309	11
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	232.097.804	-	232.097.804	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari borçlar (ilişkili taraflara borçlar dahil)	-	66.543.825	66.543.825	6
31 Aralık 2023	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	218.438.892	-	218.438.892	3
Finansal yatırımlar	246.873.455	-	246.873.455	11
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	184.377.893	-	184.377.893	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari borçlar (ilişkili taraflara borçlar dahil)	-	70.993.281	70.993.281	6

HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

22. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	127.500.000	127.500.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	44.884.320	36.049.344
Pay başına kazanç	0,3520	0,2827

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.