

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

**1 Ocak – 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER | SAYFA |
|---|-------|
| ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR | 1-2 |
| ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI..... | 3 |
| ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI | 4 |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI | 5 |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI | 6 |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.. | 7-66 |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 7-10 |
| DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 10-20 |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA | 20-25 |
| DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 26 |
| DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR | 26 |
| DİPNOT 6 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR | 27 |
| DİPNOT 7 FİNANSAL BORÇLAR | 28-31 |
| DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR | 31 |
| DİPNOT 9 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR | 32 |
| DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR | 33-34 |
| DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 35-36 |
| DİPNOT 12 ŞEREFİYE | 37-39 |
| DİPNOT 13 KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 39-42 |
| DİPNOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR | 43-44 |
| DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER..... | 44-45 |
| DİPNOT 16 ÖZKAYNAKLAR | 46-47 |
| DİPNOT 17 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ | 48 |
| DİPNOT 18 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER..... | 48 |
| DİPNOT 19 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 49 |
| DİPNOT 20 FİNANSAL GELİRLER..... | 49 |
| DİPNOT 21 FİNANSAL GİDERLER..... | 49 |
| DİPNOT 22 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ..... | 50-53 |
| DİPNOT 23 HİSSE BAŞINA KAZANÇ..... | 54 |
| DİPNOT 24 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 54-57 |
| DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ | 57-62 |
| DİPNOT 26 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR | 63-64 |
| DİPNOT 27 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 64 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnotlar | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2013 | Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Düzenlenmiş(*) 31 Aralık 2012 |
|--|-----------|--|--|
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 4 | 42.707.485 | 46.417.680 |
| Ticari alacaklar | 8 | 50.887.948 | 43.831.020 |
| İlişkili taraflardan alacaklar | 24 | 8.739.537 | 8.616.788 |
| Diğer alacaklar | 9 | 4.568.705 | 8.542.082 |
| Stoklar | | 8.555.839 | 8.301.002 |
| Diğer dönen varlıklar | 15 | 25.540.597 | 25.485.864 |
| Toplam dönen varlıklar | | 141.000.111 | 141.194.436 |
| Duran Varlıklar | | | |
| Finansal yatırımlar | 5 | 1.410.109 | 1.383.442 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar | 6 | 10.301.702 | 10.026.877 |
| Diğer uzun vadeli alacaklar | 9 | 12.690.312 | 10.367.489 |
| Maddi duran varlıklar | 10 | 138.122.598 | 142.793.567 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 11 | 110.097.925 | 111.269.518 |
| Şerefiye | 12 | 18.737.791 | 19.882.648 |
| Ertelenen vergi varlıkları | 22 | 16.267.489 | 15.554.815 |
| Diğer duran varlıklar | 15 | 26.085.187 | 24.079.813 |
| Toplam duran varlıklar | | 333.713.113 | 335.358.169 |
| Toplam varlıklar | | 474.713.224 | 476.552.605 |

(*) Bakınız Dipnot 2.3

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnotlar | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2013 | Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Düzenlenmiş(*) 31 Aralık 2012 |
|--|-----------|--|--|
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | | |
| Finansal borçlar | 7 | 110.896.784 | 104.802.549 |
| Ticari borçlar | | 20.191.073 | 16.106.061 |
| İlişkili taraflara borçlar | 24 | 3.825.819 | 2.843.442 |
| Diğer borçlar | 9 | 6.803.521 | 3.642.598 |
| Borç karşılıkları | 13 | 11.143.816 | 13.419.855 |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | 14 | 438.757 | 228.922 |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | 22 | - | - |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 15 | 32.522.671 | 35.127.691 |
| Toplam kısa vadeli yükümlülükler | | 185.822.441 | 176.171.118 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | | |
| Finansal borçlar | 7 | 183.355.688 | 188.181.163 |
| Diğer uzun vadeli borçlar | 9 | 959.278 | 970.476 |
| Ertelenen vergi yükümlülüğü | 22 | 5.762.290 | 5.628.521 |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | 14 | 8.345.775 | 7.750.205 |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler | 15 | 37.503.160 | 33.776.966 |
| Toplam uzun vadeli yükümlülükler | | 235.926.191 | 236.307.331 |
| Toplam yükümlülükler | | 421.748.632 | 412.478.449 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar | | 44.522.042 | 55.975.098 |
| Sermaye | 16 | 24.300.000 | 24.300.000 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 16 | 26.573.456 | 26.573.456 |
| Yabancı para çevrim farkları | | 1.031.007 | 1.141.212 |
| Geçmiş yıllar (zararları) / karları | | 3.105.796 | (17.143.351) |
| Net dönem karı | | (10.488.217) | 21.103.781 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | 8.442.550 | 8.099.058 |
| Toplam özkaynaklar | | 52.964.592 | 64.074.156 |
| Toplam kaynaklar | | 474.713.224 | 476.552.605 |
| Koşullu varlıklar ve yükümlülükler | 13 | | |

(*) Bakınız Dipnot 2.3

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnotlar | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2013 | Bağımsız Denetimden Geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş(*) 31 Mart 2012 |
|---|-----------|--|--|
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER | | | |
| Satış gelirleri - net | 17 | 102.192.118 | 106.536.823 |
| Satışların maliyeti (-) | 17 | (88.460.407) | (90.000.195) |
| BRÜT KAR | 17 | 13.731.711 | 16.536.628 |
| Genel yönetim giderleri (-) | 19 | (19.296.325) | (20.109.957) |
| Diğer faaliyet gelirleri | | 2.233.147 | 1.375.353 |
| Diğer faaliyet giderleri (-) | | (1.911.185) | (731.422) |
| FAALİYET KARI / (ZARARI) | | (5.242.652) | (2.929.398) |
| Finansal gelirler | 20 | 3.130.890 | 8.918.244 |
| Finansal giderler (-) | 21 | (7.944.230) | (8.735.757) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarında / (zararlarındaki) paylar | 6 | 77.725 | (545.251) |
| VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARARI) | | (9.978.267) | (3.292.162) |
| Vergi gideri | | (1.181.762) | 205.752 |
| Dönem vergi gideri | 22 | (1.467.760) | (692.167) |
| Ertelenmiş vergi geliri | 22 | 285.998 | 897.919 |
| NET DÖNEM KARI / (ZARARI) | | (11.160.029) | (3.086.410) |
| Dönem Karının Dağılımı | | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | (671.812) | (927.791) |
| Ana ortaklık payları | | (10.488.217) | (2.158.619) |
| | | (11.160.029) | (3.086.410) |
| Hisse başına kazanç (Kr) | 23 | (0,004) | (0,001) |

(*) Bakınız Dipnot 2.3

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2013 | Bağımsız Denetimden Geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş(*) 31 Mart 2012 |
|--|--|--|
| Net dönem karı | (11.160.029) | (3.086.410) |
| Diğer kapsamlı gelir: | | |
| Yabancı para çevrim farkları | 50.465 | 210.652 |
| Diğer kapsamlı gelir | 50.465 | 210.652 |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider) | (11.109.564) | (2.875.758) |
| Toplam kapsamlı gelirin dağılımı: | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | (511.142) | (1.043.987) |
| Ana ortaklık payları | (10.598.422) | (1.831.771) |
| | (11.109.564) | (2.875.758) |

(*) Bakınız Dipnot 2.3

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnotlar | Sermaye | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Yabancı para çevrim farkları | Satın almaya ilişkin ilave özsermaye katkısı | Geçmiş yıllar karları | Net dönem (zararı) / karı | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Toplam özkaynaklar |
|---|-----------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------|--|-----------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 1 Ocak 2012 itibarıyla bakiyeler | 16 | 24.300.000 | 26.573.456 | 4.380.047 | (34.297.074) | 10.824.798 | 7.623.634 | 39.404.861 | 11.077.361 | 50.482.222 |
| Geçmiş yıllar karlarına transferler | | - | - | - | 34.297.074 | (26.673.440) | (7.623.634) | - | - | - |
| Yedeklere transferler | 16 | - | - | - | - | (731.250) | - | (731.250) | 731.250 | - |
| İş ortaklığının hisse oranındaki değişim | | - | - | - | - | (241.447) | - | (241.447) | - | (241.447) |
| İş ortaklığına ait hisse | | - | - | - | - | (701.621) | - | (701.621) | - | (701.621) |
| Alımına ilişkin özsermaye etkisi | | - | - | - | - | (701.621) | - | (701.621) | - | (701.621) |
| Toplam kapsamlı zarar | 16 | - | - | 326.848 | - | - | (2.158.619) | (1.831.771) | (1.043.987) | (2.875.758) |
| 31 Mart 2012 itibarıyla bakiyeler | | 24.300.000 | 26.573.456 | 4.706.895 | - | (17.522.960) | (2.158.619) | 35.898.772 | 10.764.624 | 46.663.396 |
| 1 Ocak 2013 itibarıyla bakiyeler | 16 | 24.300.000 | 26.573.456 | 1.141.212 | - | (17.143.351) | 21.103.781 | 55.975.098 | 8.099.058 | 64.074.156 |
| Geçmiş yıllar karlarına transferler | | - | - | - | - | 21.103.781 | (21.103.781) | - | - | - |
| Kontrol gücü olmayan paylarla ilgili işlemler | | - | - | - | - | (854.634) | - | (854.634) | 854.634 | - |
| Toplam kapsamlı gelir | 16 | - | - | (110.205) | - | - | (10.488.217) | (10.598.422) | (511.142) | (11.109.564) |
| 31 Mart 2013 itibarıyla bakiyeler | | 24.300.000 | 26.573.456 | 1.031.007 | - | 3.105.796 | (10.488.217) | 44.522.042 | 8.442.550 | 52.964.592 |

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| Dipnotlar | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | |
|---|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 | |
| İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı | | | |
| Vergi öncesi kar | (9.978.267) | (3.292.162) | |
| İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin vergi öncesi kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler: | | | |
| Amortisman ve itfa payları | 10, 11 | 8.482.949 | 7.694.250 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 14 | 3.560.660 | 2.191.117 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 13 | 652.713 | 652.593 |
| Satış komisyonu karşılığı | 13 | 1.831.091 | 2.736.993 |
| Kargo taşıeron komisyon karşılığı | 13 | 525.509 | 828.591 |
| Havalimanı otoritelerine gider tahakkuku | 13 | 4.372.212 | 1.899.237 |
| Dava ve tazminat karşılıkları | 13 | - | - |
| Elektrik gider karşılığı | 13 | 1.532.334 | 1.097.851 |
| Diğer karşılıklar | 13 | 5.920.546 | 3.145.690 |
| Şüpheli alacak karşılığı | 8 | - | - |
| Faiz gelirleri | 20 | (563.612) | (748.711) |
| Faiz giderleri | 21 | 5.652.774 | 5.693.473 |
| Maddi varlık satış (karı) / zararı | | (57.880) | (135.907) |
| Gerçekleşmeyen kur farkı (geliri) / gideri | | - | - |
| Ana ortaklık dışı paya ait net kar/ (zarar) | | (671.812) | (927.791) |
| Konsolidasyon kapsamına alınan bağlı ortaklık nedeniyle ana ortaklık dışı paylardaki artış | | - | - |
| Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı | 21.259.217 | 20.835.224 | |
| Diğer uzun vadeli alacaklar | (2.322.823) | (371.812) | |
| Ticari alacaklar | (7.056.928) | (7.298.561) | |
| İlişkili taraflardan alacaklar | (122.749) | 1.116.376 | |
| Stoklar | (254.837) | (1.212.808) | |
| Ödenen kurumlar vergisi | 22 | (1.467.760) | (692.167) |
| Diğer alacaklar | 3.973.377 | (8.132.147) | |
| Diğer dönen varlıklar | (54.733) | 23.639.102 | |
| Diğer duran varlıklar | (2.005.374) | (3.957.161) | |
| Ticari borçlar | 4.137.038 | (131.357) | |
| İlişkili taraflara borçlar | 982.377 | (13.472.287) | |
| Diğer borçlar | 3.160.923 | 914.862 | |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | (2.605.020) | (38.559.051) | |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler | 3.726.194 | 37.954.499 | |
| Kısa vadeli borç karşılıkları | (364.091) | (978.067) | |
| Şüpheli alacak tahsilatı | 8 | - | (34.636) |
| Ödenen kıdem tazminatları | 14 | (2.597.347) | (1.258.490) |
| Ödenen izin ücreti | 13 | (106.998) | (50.036) |
| Havalimanı otoritelerine ödenen gider tahakkukları | 13 | (3.854.876) | (1.259.474) |
| Ödenen satış komisyonu karşılığı | 13 | (1.631.326) | (1.830.775) |
| Ödenen dava karşılıkları | 13 | - | (34.255) |
| Ödenen yatırım danışmanlığı giderleri | 13 | (634.795) | - |
| Ödenen kargo taşıeron komisyon karşılıkları | 13 | (1.676.069) | (796.534) |
| Ödenen diğer karşılıklar | 13 | (8.842.289) | (5.765.180) |
| İşletme faaliyetlerinde (kullanılan)/ sağlanan net nakit | 1.641.111 | (1.374.734) | |
| Yatırım faaliyetleri | | | |
| Maddi duran varlık alımları | 10 | (2.761.027) | (6.698.173) |
| Maddi olmayan duran varlık alımları | 11 | (29.297) | (3.148.312) |
| Tahsil edilen faiz | | 568.301 | 778.141 |
| Finansal varlık alımı/şerefiye, net | | 843.365 | (3.165.011) |
| Maddi duran varlık satışlarından sağlanan nakit | | 1.261.707 | 740.460 |
| Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit | (116.951) | (11.492.895) | |
| Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları: | | | |
| Kredilerdeki değişim, net | 508.182 | (28.196.761) | |
| Kısa vadeli finansal kiralama işlemlerinden/ borçlardaki değişim, net | (40.237) | 85.092 | |
| Uzun vadeli finansal kiralama işlemlerinden/ borçlardaki değişim | (1.216.389) | (299.173) | |
| Ödenen faiz | (3.511.124) | (2.584.567) | |
| Finansman faaliyetlerinden sağlanan/ (kullanılan) net nakit | (4.259.568) | (30.995.409) | |
| Döviz kuru değişimlerinin etkisi | (1.261.935) | 2.834.724 | |
| Kısıtlanmış nakit ve nakit benzeri değerlerdeki azalış / (artış) | 11.975 | 16.458.858 | |
| Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net (azalış)/ artış | (3.985.368) | (24.569.456) | |
| Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler | 4 | 32.519.076 | 68.025.683 |
| Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler | 4 | 28.533.708 | 43.456.227 |

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Çelebi Hava Servisi A.Ş. (“Şirket” veya “Çelebi Hava” olarak anılacaktır), 1958 yılında Türk Hava Taşımacılığı’nın ilk özel yer hizmetleri şirketi olarak kurulmuştur. Şirket’in ana faaliyetleri yerli ve yabancı havayolları ile özel kargo şirketlerine yer hizmetleri (temsil, trafik, ramp, kargo, uçuş operasyonu, uçak bakım ve bunun gibi hizmetler) ve yakıt ikmali konusunda hizmet vermektir. Şirket, Devlet Hava Meydanları İşletmesi’nin (“DHMI”) kontrolünde bulunan İstanbul Atatürk, İzmir, Ankara, Adana, Antalya, Dalaman, Bodrum, Çorlu, Bursa Yenişehir, Diyarbakır, Erzurum, Kayseri, Samsun, Trabzon, Van, Malatya, Kars, Mardin, Denizli, Hatay, Kahramanmaraş, Isparta, Erzincan, Çanakkale, Balıkesir Edremit, Iğdır, Kocaeli ve Havaalanı İşletme ve Havacılık Endüstrileri A.Ş. (“HEAŞ”) kontrolündeki İstanbul Sabiha Gökçen havaalanlarında faaliyet göstermektedir. Şirket ana ortağı Çelebi Havacılık Holding A.Ş. tarafından kontrol edilmektedir.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu’na “SPK” kayıtlı olup, İstanbul Menkul Kıymetler Borsa’sına “IMKB” 18 Kasım 1996 tarihinde kote edilmiştir.

Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Anel İş Merkezi Saray Mahallesi Site Yolu Sokak No:5 Kat:9
34768 Ümraniye / İstanbul

Şirket’in %49,99 oranında hisseye sahip olduğu ve 31 Mart 2013 tarihi itibariyle özkaynak yöntemi ile muhasebeleştiği Tasfiye Halinde Çelebi IC Antalya Havalimanı Terminal Yatırım ve İşletme A.Ş. (“Çelebi IC Yatırım”)’ın diğer büyük ortağı % 49,99 iştirak oranıyla İçtaş İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.’dir. 22 Temmuz 2010 tarihli Genel Kurul Kararı ile Tasfiye Halinde Çelebi IC Antalya Havalimanı Terminal Yatırım ve İşletme A.Ş.’nin sermayesi 44.004.280 Türk Lirası’ndan 50.000 Türk Lirası’na azaltılmıştır.

Şirket ayrıca havaalanı terminal güvenliği konusunda faaliyet gösteren ve havayolu şirketlerine güvenlik hizmeti veren Çelebi Güvenlik Sistemleri ve Danışmanlık A.Ş.’nin (“Çelebi Güvenlik”) % 94,8’ine sahiptir.

Şirket Budapeşte Havalimanı’nda havaalanı yer hizmeti vermekte olan Budapest Airport Handling Kereskedelmi es Szolgálat Korlátolt Felelősségű Társaság (“BAGH”) hisselerinin iktisap edilmesi amacıyla, söz konusu şirketin hisselerinin %100’üne sahip olan Macaristan Budapeşte’de mukim Budapest Airport Budapest Ferihegy Nemzetközi Repülőtér Üzemeltető Zártkörűen Működő Reszvénytársaság (“Ba Zrt”) tarafından 7 Ağustos 2006 tarihinde açılan ihaleye katılmıştır. Şirket, ihaleyi kazandığı konusunda 14 Ağustos 2006 tarihinde bilgilendirilmiş olup söz konusu hisse devrini gerçekleştirebilmek için 22 Eylül 2006 tarihinde kurulan Celebi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (“Celebi Kft”)’a ye kurucu ortak olarak iştirak etmiştir. 26 Ekim 2006 tarihinde Celebi Kft, BAGH hisselerinin tamamını iktisap etmiş ve BAGH’nin ticari ünvanı Celebi Ground Handling Hungary Földi Kiszolgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (“CGHH”) olarak değişmiştir. Celebi Kft tüm aktif ve pasifleriyle birlikte CGHH tarafından devralınarak CGHH ile Macaristan’da geçerli ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde birleşmiş olup, birleşme işlemleri şirketlerin Ana Sözleşmeleri, Genel Kurul Kararları ve Macaristan’da geçerli yasal mevzuat dahilinde 31 Ekim 2007 tarihinde yapılan tescil işlemini müteakiben tamamlanmış ve CGHH sermayesindeki payı %70 olarak kalmıştır. 2011 itibariyle CGHH’in sermayesinin %30’unu temsil eden hisseleri Çelebi Havacılık Holding A.Ş.’den 33.712.020 Türk Lirası karşılığında satın almıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Sonuç olarak Şirket'in CGHH'teki payı %100'e çıkmış, konsolide finansal tablolarda CGHH kontrol gücü olmayan pay ayrılmaksızın tam konsolidasyona tabi tutulmuş ve bu işlem özkaynak işlemi olarak konsolide finansal tablolarda satın almaya ilişkin özsermaye etkisi altında muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla CGHH'nin ödenmiş sermayesi 200.000.000 Macar Forinti'dir.

Hindistan'ın Mumbai Chhatrapati Shivaji Uluslararası Havalimanı'nda 10 yıl süre ile yer hizmetlerinin yürütülmesi için açılan ve Şirket'in de içinde yer aldığı konsorsiyum lehine sonuçlanması neticesinde söz konusu havalimanında havaalanı yer hizmetleri faaliyeti vermek üzere 12 Aralık 2008 tarihinde Hindistan Mumbai, Maharashtra eyaletinde Celebi Nas Airport Services India Private Limited ("Celebi Nas") ünvanı ile 100.000.000 Hint Rupisi kuruluş sermayeli bir şirket kurulmuştur. Şirket'in kurucu ortak olarak iştirak ettiği Celebi Nas'taki sermaye payı %55 olup Celebi Nas'ın ödenmiş sermayesi 552.000.000 Hint Rupisi'dir. Ayrıca Celebi Nas'ın ortakları tarafından 228.000.000 Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır.

6 Mayıs 2009 tarihinde Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin ("Brownfield") geliştirilmesi, modernizasyonu ve 25 yıl süreyle işletilmesi konusunda faaliyet göstermek üzere Celebi Delhi Cargo Terminal Management India Private Limited ("Celebi Delhi Cargo") ünvanı ile 100.000 Hint Rupisi kuruluş sermayeli şirket kurulmuştur. Şirket'in kurucu ortak olarak iştirak ettiği Celebi Delhi Cargo'daki sermaye payı %74 olup, Celebi Delhi Cargo'nun ödenmiş sermayesi 720.000.000 Hint Rupisi'dir.

Delhi Uluslararası Havalimanı'nda 10 yıl süre ile havaalanı yer hizmetlerinin yürütülmesine ilişkin olarak açılan ihalenin kazanılması neticesinde, 18 Kasım 2009 tarihinde kurulan ve Şirket'in %74 oranında iştiraki olduğu 14.200.000 Hint Rupisi ödenmiş sermayeli Celebi Ground Handling Delhi Private Limited'e ("Celebi GH Delhi"), ihale makamı ile imzalanan Uygulama Sözleşmesi'nden ("Concession Agreement") kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmek ve öngörülen yatırımların gerçekleştirilmesini teminen, ihtiyaç duyduğu özkaynağın, Hindistan'da tabi olunan yasal mevzuat dahilinde primli sermaye artışı yapmak suretiyle karşılanabilmesi için, toplam 1.008.176.000 Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmış olup, Şirket'in Celebi GH Delhi'deki sermaye payı %74'tür.

Celebi GH Delhi, havalimanı yolcu terminalindeki yolcu köprülerine monte edilmiş olan havalandırma, jeneratör ve kullanma suyu hizmetlerinin uluslararası standartlarda icra edilmesini sağlamak amacıyla kurulan ve Hindistan Yeni Delhi'de mukim 250.000.000 Hint Rupisi ödenmiş sermayeli Delhi Aviation Services Private Limited ("DASPL") şirketine %16,67 oranında iştirak etmiştir.

Şirket, 25 Mart 2010 tarihinde başta Avrupa Birliği'nde bulunan ülkeler olmak üzere yurt dışında girişimde bulunmak amacıyla 10.000 Avro sermaye ve Celebi Ground Handling Spain S.L.U ("Celebi Spain") ünvanı ile İspanya'nın Madrid şehrinde kurulan şirkete % 100'lük bir sermaye payı ile kurucu ortak olarak iştirak etmiştir. Celebi Spain henüz faaliyetlerine başlamamış olmakla birlikte Polonya'da mukim yine faaliyetlerine başlamamış olan Troy Airport Services ("Troy") ünvanlı şirketin sermayesinin %100'üne sahiptir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket, 150.000 TL ödenmiş sermayeli Çelebi Kargo Depolama ve Dağıtım Hizmetleri A.Ş.’nin (“Çelebi Kargo”) Çelebi Grubu şirketi olan Çelebi Holding A.Ş.’ye (“ÇH”) ait 144.000 TL nominal tutarlı hisselerinin tamamını (1 TL nominal bedel için 1,02 TL fiyatla) toplam 146.880 TL peşin bedelle ÇH’den 20 Ağustos 2010 tarihinde devralmıştır. Çelebi Kargo, taşımacılık, yük nakliyesi, kargo depolama ve dağıtım faaliyetleri ile iştigal etmek üzere 20 Kasım 2008 tarihinde kurulmuştur. Çelebi Kargo, sermayesinin 100%’üne sahip olduğu Kasım 2009 tarihinde kurulan Almanya Frankfurt’ta mukim 7.500.000 Avro tutarında ödenmiş sermayeli bağlı ortaklığı olan Celebi Cargo GmbH (“Celebi Cargo”), Uluslararası Frankfurt Havalimanı Kargo’da (Frankfurt Cargo City Süd) bulunan depo/antrepo tesislerini kiralamış olup, hava kargo depolama ve elleçleme işi ile iştigal etmektedir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Çelebi Kargo’nun sermayesi 18.000.000 Türk lirası olup sermayenin tamamı ödenmiştir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Şirket’in konsolide dönem mali tabloları, Şirket’i, Tasfiye Halinde Çelebi IC Antalya Havalimanı Terminal Yatırım ve İşletme A.Ş.’yi, CGHH’yi, Çelebi Güvenlik’i, Celebi Delhi Cargo’yu, Celebi GH Delhi’yi, Çelebi Kargo ve Celebi Cargo’yu (birlikte “Grup” olarak anılacaktır) kapsamaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 3 Nisan 2013 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Koray Özbay ve Mali İşler Direktörü Ayfer Atlı tarafından imzalanmıştır. Şirket hissedarları konsolide finansal tablolar yayınladıktan sonra değişiklik yapma hakkına sahip olup, konsolide finansal tablolar Şirket’in Olağan Genel Kurul toplantısında hissedarlar tarafından onaya tabidir.

Bağlı Ortaklıklar:

Şirket aşağıda yer alan bağlı ortaklıklara sahiptir (“Bağlı Ortaklıklar”). Bağlı Ortaklıklar’ın faaliyet konusu ve Bağlı Ortaklıklar’ın faaliyette bulunduğu coğrafi bölgeler aşağıdaki gibidir:

| <u>Bağlı Ortaklıklar</u> | <u>Tescil edildiği ülke</u> | <u>Coğrafi bölge</u> | <u>Faaliyet konusu</u> |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------|--|
| Çelebi Güvenlik | Türkiye | Türkiye | Havacılık ve diğer güvenlik hizmetleri |
| CGHH | Macaristan | Macaristan | Havaalanı yer hizmetleri |
| Celebi Delhi Cargo | Hindistan | Hindistan | Antrepo ve kargo hizmetleri |
| Celebi GH Delhi | Hindistan | Hindistan | Havaalanı yer hizmetleri |
| Celebi Spain | İspanya | İspanya | Havaalanı yer hizmetleri (gayri faal) |
| Çelebi Kargo | Türkiye | Türkiye | Antrepo ve kargo hizmetleri |
| Celebi Cargo GmbH | Almanya | Almanya | Antrepo ve kargo hizmetleri |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar:

| <u>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar</u> | <u>Tescil edildiği ülke</u> | <u>Coğrafi bölge</u> | <u>Faaliyet konusu</u> |
|--|-----------------------------|----------------------|---|
| Tasfiye Halinde Çelebi IC Antalya Havalimanı Terminal Yatırım ve İşletme A.Ş | Türkiye | Türkiye | Havaalanı terminal yapımı ve işletmeciliği (gayri faal) |
| Celebi Nas | Hindistan | Hindistan | Havaalanı yer hizmetleri |

Finansal yatırımlar:

Şirket aşağıda yer alan finansal yatırıma sahiptir. Finansal yatırımların faaliyet konusu ve finansal yatırımların bulunduğu coğrafi bölgeler aşağıdaki gibidir:

| <u>Finansal yatırımlar</u> | <u>Tescil edildiği ülke</u> | <u>Coğrafi bölge</u> | <u>Faaliyet konusu</u> |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------|
| DASPL | Hindistan | Hindistan | Havaalanı yer hizmetleri |

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup’un konsolide finansal tabloları, SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlanmaktadır. SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UMS/UFRS”)’ye göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (eski adıyla Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır.

Finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (eski adıyla Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu) tarafından henüz ilan edilmediğinden, konsolide finansal tablolar SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS’nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı (“Maliye Bakanlığı”) tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmaktadır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Geçerli ve Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolar, Çelebi’nin geçerli, Grup’un raporlama para birimi olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur. 31 Mart 2013 tarihi Grup şirketlerinin geçerli para birimleri aşağıda sunulmuştur.

Şirket

Çelebi Güvenlik
CGHH
Celebi Delhi Cargo
Celebi GH Delhi
Celebi Nas
Çelebi Kargo
Celebi Cargo GmbH
Tasfiye halinde
Çelebi IC Antalya Havalimanı Terminal
Yatırım ve İşletme A.Ş

Geçerli Para Birimi

Türk Lirası (TL)
Macar Forinti (HUF)
Hint Rupisi (INR)
Hint Rupisi (INR)
Hint Rupisi (INR)
Türk Lirası (TL)
Avro (EUR)
Türk Lirası (TL)

İşletmenin Sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıklar ve İş Ortaklıklarının Finansal Tablolarının Çevrimi

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar ve İş Ortaklıklarının finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan mevzuata göre hazırlanmış olup Grup'un konsolide finansal tablolarındaki muhasebe politikalarına uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Yabancı Bağlı Ortaklıklar ve İş Ortaklıklarının varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurundan Türk Lirası'na çevrilmiştir. Yabancı Bağlı Ortaklıklar ve İş Ortaklıklarının gelir ve giderleri ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem başındaki net varlıkların yeniden çevrilmesi ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar dahilindeki yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir.

2.1.2 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki (UFRS) Değişiklikler ve Yorumlar

31 Mart 2013 tarihli mali tablolar için geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UMS 12 "Gelir Vergileri –Ertelenmiş Vergi: Esas alınan varlıkların geri kazanımı (Değişiklik)"

UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortisman tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma Açıklama Yükümlülükleri (Değişiklik)

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Grup’un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)”

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Söz konusu standartın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli etkileri bulunmamaktadır.

UMS 27 “Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)”

UFRS 10’un ve UFRS 12’nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27’de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Grup, değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)”

UFRS 11’in ve UFRS 12’nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28’de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standartın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerindeki etkileri Dipnot 2.3’de belirtilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

UMS 32 “Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)”

Değişiklik “muhasabeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)”

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS’ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UFRS 9 “Finansal Araçlar - Safha 1 Finansal Araçlar Sınıflandırma ve Açıklama”

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar”

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Grup, değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler”

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

Standart, müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. İş ortaklıkları, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle muhasebeleştirilir.

UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü”

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13’ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Standart’ın Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişikliği)

Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi “UFRS 10’un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı” olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirilmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10’a göre kontrol değerlendirilmesi UMS 27/TMSYK 12’ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirilmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Söz konusu standartın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS’deki İyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu projenin Grup’un finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

UMS 32 Finansal Araçlar - Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin UMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, UMS 32’de bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

UMS 34’de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik “muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiç bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

- a) Konsolide mali tablolar, aşağıda (b)'den (f)'ye kadar olan paragraflarda yer alan hususlar kapsamında ana şirket olan Çelebi Hava ile Bağlı Ortaklıkları'nın ve İş Ortaklıkları'nın (topluca "Grup" olarak adlandırılacaktır) hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Bağlı Ortaklıkların ve İş Ortaklıkları'nın faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.
- b) Bağlı ortaklıklar, Grup'un (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla; veya (b) oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hakimiyet etkisini kullanmak suretiyle mali ve işletme politikalarını Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar. Grup tarafından bağlı ortaklıkların satın alım işlemlerinin muhasebeleştirilmesinde satın alma yöntemi kullanılır. İktisap maliyeti, alım tarihinde verilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, çıkarılan sermaye araçları, değişimin yapıldığı tarihte varsayılan veya katlanılan yükümlülükler ve buna ilave iktisapla ilişkilendirilebilecek maliyetleri içerir. Bir işletme birleşmesinde alınan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülükler satın alım tarihinde, ana ortaklık dışı paylara bakılmaksızın, gerçeğe uygun değeriyle ölçülür. Grup satın aldığı net tanımlanabilir varlıkların gerçeğe uygun değerinin iktisap maliyetini aşan kısmı için şerefiye kaydetmektedir. İktisap maliyeti, bağlı ortaklığın tanımlanabilir net varlıklarının gerçeğe uygun değerinin altındaysa, fark kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Grup içi şirketler arası işlemler, bakiyeler ve Grup şirketleri arası işlemlerden doğan tahakkuk etmemiş kazançlar elimine edilmiştir. Tahakkuk etmemiş zararlar da eliminasyona tabi tutulmuştur. Bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları, Grup'un politikalarıyla tutarlı olacak şekilde yeniden düzenlenmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmiştir. Şirket'in ve Bağlı Ortaklıkları'nın, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu hisselerle ait temettüler, sırasıyla, özkaynaklardan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Tüm Bağlı Ortaklıkları ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

| <u>Bağlı Ortaklık</u> | <u>Çelebi Hava'nın doğrudan veya dolaylı olarak sahip olduğu sermaye payı (%)</u> | |
|-----------------------|---|-----------------------|
| | <u>31 Mart 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
| Çelebi Güvenlik | 94,8 | 94,8 |
| CGHH | 100,0 | 100,0 |
| Celebi Delhi Cargo | 74,0 | 74,0 |
| Celebi GH Delhi | 74,0 | 74,0 |
| Celebi Spain (1) | 100,0 | 100,0 |
| Çelebi Kargo | 99,9 | 99,9 |
| Celebi Cargo GmbH | 99,9 | 99,9 |

(1) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un Celebi Spain üzerinde doğrudan ve dolaylı toplam oy hakkı %100 olmakla birlikte şirketin faaliyetlerine henüz başlamaması nedeniyle konsolide finansal tablolarda konsolide edilmeyip maliyet bedeli üzerinden satılmaya hazır finansal varlık olarak muhasebeleştirilmiş ve finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 6).

c) Grup, ana ortaklık dışı ile gerçekleştirdiği hali hazırda kontrol etmekte olduğu ortaklıklara ait hisselerin alış ve satış işlemlerini Grup'un özkaynak sahipleri arasındaki işlemler olarak değerlendirmektedir. Buna bağlı olarak, ana ortaklık dışından ilave hisse alış işlemlerinde, elde etme maliyeti ile ortaklığın satın alınan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir. Ana ortaklık dışına hisse satış işlemlerinde ise, satış bedeli ile ortaklığın satılan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark sonucu oluşan kayıp veya kazançlar da özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir.

d) İş ortaklıkları, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle muhasebeleştirilir.

| <u>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar</u> | <u>Çelebi Hava'nın doğrudan veya dolaylı olarak sahip olduğu sermaye payı</u> | |
|--|---|-----------------------|
| | <u>31 Mart 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
| Tasfiye Halinde Çelebi IC Antalya | | |
| Havalimanı Terminal Yatırım ve İşletme A.Ş. (*) | %49,99 | %49,99 |
| Celebi Nas (**) | %55,00 | %55,00 |

(*) Şirket'in, %49,99 oranında ortaklığı bulunan, 50.000 TL sermayeli, Çelebi IC Antalya Havalimanı Terminal Yatırım ve İşletme A.Ş.'ye ("Çelebi IC Yatırım") 2012 yılında gerçekleştirilen, 2011 yılı olağan genel kurulunda alınan karar ile tasfiye süreci başlatmış olup, T.C. Antalya Ticaret Sicili Müdürlüğü'nün tasdiki ile şirket ünvanı Tasfiye Halinde Çelebi IC Antalya Havalimanı Terminal Yatırım ve İşletme A.Ş. olarak değiştirilmiştir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Tasfiye Halinde Çelebi IC Antalya Havalimanı Terminal Yatırım ve İşletme A.Ş., Grup'un konsolide finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle UFRS 5 Satış İçin Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler kapsamında mali tablolarda herhangi ek bir sunum yapılmamıştır.

(**) Şirket Çelebi Nas'ın %4'lük hissesi Çelebi Nas'ın %8'lik hissesine sahip ortağı olan Sovika Aviation Private Limited' den 26 Ocak 2012 tarihinde satın alınmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

- e) Grup’un toplam oy haklarının %20’nin altında olduğu veya %20’nin üzerinde olmakla birlikte Grup’un önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.
- f) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları ile yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş gelirler, Grup’un söz konusu iştirakteki etkin oranı kadar arındırılmıştır. Şirket’in sahip olduğu hisselerden kaynaklanan temettüleri, ilgili özsermaye ve gelir tablosu hesaplarından elimine edilmiştir.

2.2. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, UFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Grup, önceki dönem konsolide mali tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinden geçerli olmak üzere yeniden düzenlenen UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler” (UFRS 11) uyarınca yeniden düzenleme yapmıştır. Her iki standardın da uygulanması geçmişe dönük olarak yapılmıştır ve yeniden düzenlenmelerin ara dönem konsolide finansal tablolar üzerinde etkileri aşağıda detayları ile anlatılmıştır.

UFRS 11 Etkisi

UFRS 11, 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre, standart daha önceden geçerli olan UMS 31 “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardını uygulamadan tamamen kaldırmış olup, müştereken kontrol edilen işletmelerin özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Grup 31 Aralık 2012 tarihine kadar müşterek yönetime tabi ortaklıklarını, oransal konsolidasyon yöntemi kullanarak konsolide etmiştir. Grup’un müştereken kontrol edilen işletmeleri Çelebi NAS ve IC Yatırım’dır. İlgili standardın yürürlüğe girmesi ile, önceki dönem konsolide mali tabloları, Çelebi NAS ve Çelebi IC Yatırım’ın, özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmesi suretiyle yeniden düzenlenmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

31 Mart 2013 tarihi itibarı ile yeniden düzenlenen 31 Aralık 2012 ve 31 Mart 2012 tarihli karşılaştırmalı mali tabloların, önceden raporlanan mali tablolara mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| 31 Aralık 2012 | Önceden Raporlanan | Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların Etkisi | Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar | Eliminasyon | Yeniden Düzenlenmiş |
|---------------------------|--------------------|---|--|--------------|---------------------|
| Dönen varlıklar | 144.325.063 | (3.135.665) | - | 5.038 | 141.194.436 |
| Duran varlıklar | 341.225.553 | (15.894.260) | 10.026.876 | - | 335.358.169 |
| TOPLAM VARLIKLAR | 485.550.616 | (19.029.925) | 10.026.876 | 5.038 | 476.552.605 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 182.367.533 | (6.201.453) | - | 5.038 | 176.171.118 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 239.108.927 | (2.801.596) | - | - | 236.307.331 |
| Özkaynaklar | 64.074.156 | (10.026.876) | 10.026.876 | - | 64.074.156 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | 485.550.616 | (19.029.925) | 10.026.876 | 5.038 | 476.552.605 |

| 31 Mart 2012 | Önceden Raporlanan | Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların Etkisi | Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar | Eliminasyon | Yeniden Düzenlenmiş |
|--|--------------------|---|--|-----------------|---------------------|
| Satış gelirleri | 109.849.791 | (3.312.968) | - | - | 106.536.823 |
| Satışların maliyeti (-) | (93.068.766) | 3.092.561 | - | (23.990) | (90.000.195) |
| Brüt Kar | 16.781.025 | (220.407) | - | (23.990) | 16.536.628 |
| Genel yönetim giderleri | (20.506.686) | 458.340 | - | (61.611) | (20.109.957) |
| Diğer faaliyet gelirleri | 1.362.570 | (28.878) | - | 41.661 | 1.375.353 |
| Diğer faaliyet giderleri (-) | (731.422) | - | - | - | (731.422) |
| Faaliyet Karı / (Zararı) | (3.094.513) | 209.055 | - | (43.940) | (2.929.398) |
| Finansal gelirler | 8.961.951 | (95.587) | - | 51.880 | 8.918.244 |
| Finansal giderler (-) | (9.159.599) | 431.783 | - | (7.941) | (8.735.757) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen Yatırımların karlarındaki paylar | - | - | (545.251) | - | (545.251) |
| Vergi öncesi kar / (Zararı) | (3.292.161) | 545.251 | (545.251) | (1) | (3.292.162) |
| Vergi gideri | 205.752 | - | - | - | 205.752 |
| Dönem vergi gideri (-) | (692.167) | - | - | - | (692.167) |
| Ertelenmiş vergi geliri | 897.919 | - | - | - | 897.919 |
| Dönem Karı / (Zararı) | (3.086.410) | 545.251 | (545.251) | (1) | (3.086.410) |

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yönetim, faaliyet bölümlerini Şirket üst yönetimi tarafından incelenen ve stratejik kararlar alınmasında etkili olan raporlara dayanarak belirlemiştir.

Yönetim, Grup'u coğrafi ve faaliyet bölümleri olmak üzere iki farklı açıdan değerlendirmektedir. Yönetim Grup'un performansını faaliyet bölümleri olarak; Yer hizmetleri, Güvenlik hizmetleri, Kargo ve Antrepo hizmetleri, Terminal yapımı ve işletmeciliği bölümlerine göre değerlendirmektedir. Grup'un gelirleri, öncelikle bu faaliyet bölümlerinden oluştuğu için Yer hizmetleri, Güvenlik hizmetleri, Terminal yapımı ve işletmeciliği ile Kargo ve Antrepo hizmetleri raporlanabilir faaliyet bölümleri olarak değerlendirilmiştir. Yönetim, faaliyet bölümlerinin performanslarını Faiz Vergi ve Amortisman öncesi Kar'dan operasyonel kiralamaya ilişkin nakit hareketi oluşturmayan gider denkleştirme tutarı, UFRYK 12 etkisi ve peşin ödenen alan tahsis bedellerinden cari yıla ilişkin kısmı düşüktükten sonraki tutarlar ("FVAÖK") ile takip etmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2013

| | Faaliyet Grupları | | Havaalanı Terminal Yapımı ve İşletmeciliği | Kargo ve Antrepo Hizmetleri | Konsolidasyon Düzeltilmeleri | Konsolidasyon Sonrası |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | Havaalanı Yer Hizmetleri | Havaalanı Güvenlik Hizmetleri | | | | |
| Satış gelirleri – net | 69.703.151 | 259.086 | - | 32.315.637 | (85.756) | 102.192.118 |
| Satışların maliyeti | (60.278.603) | (380.172) | - | (27.922.539) | 120.907 | (88.460.407) |
| Brüt kar | 9.424.548 | (121.086) | - | 4.393.098 | 35.151 | 13.731.711 |
| Genel yönetim giderleri | (14.831.584) | (58.863) | - | (4.573.088) | 167.210 | (19.296.325) |
| İlave: Amortisman ve itfa Payları | 6.396.824 | 5.670 | - | 2.080.455 | - | 8.482.949 |
| İlave: Operasyonel kiralama gideri | 175.862 | - | - | 2.067.689 | - | 2.243.551 |
| İlave: UFRYK 12 etkisi | - | - | - | 915.819 | - | 915.819 |
| İlave: Peşin ödenen alan tahsis bedelleri | 288.768 | - | - | - | - | 288.768 |
| Özkaynak yöntemiye değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi | 947.671 | - | (989) | (29.136) | - | 917.546 |
| FVAÖK | 2.402.089 | (174.279) | (989) | 4.854.837 | 202.361 | 7.284.019 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2012

| | Faaliyet Grupları | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | Havaalanı Yer Hizmetleri | Havaalanı Güvenlik Hizmetleri | Havaalanı Terminal Yapımı ve İşletmeciliği | Kargo ve Antrepo Hizmetleri | Konsolidasyon Düzeltmeleri | Konsolidasyon Sonrası |
| Satış gelirleri - net | 72.396.681 | 286.432 | - | 33.958.665 | (104.955) | 106.536.823 |
| Satışların maliyeti | (58.980.954) | (532.176) | - | (30.642.869) | 155.804 | (90.000.195) |
| Brüt kar | 13.415.727 | (245.744) | - | 3.315.796 | 50.849 | 16.536.628 |
| Genel yönetim giderleri | (14.898.618) | (96.949) | - | (5.351.644) | 237.254 | (20.109.957) |
| İlave: Amortisman ve itfa payları | 5.834.525 | 8.396 | - | 1.851.329 | - | 7.694.250 |
| İlave: Operasyonel kiralama gideri | 79.573 | - | - | 2.112.855 | - | 2.192.428 |
| İlave: UFRYK 12 etkisi | - | - | - | 719.444 | - | 719.444 |
| İlave: Peşin ödenen alan tahsis bedelleri | 288.768 | - | - | - | - | 288.768 |
| Özkaynak yöntemiye değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi | 530.315 | - | (1.069) | (44.970) | 85.601 | 569.877 |
| FVAÖK | 5.250.290 | (334.297) | (1.069) | 2.602.810 | 373.704 | 7.891.438 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

FVAÖK'nın vergi öncesi faaliyet karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|--|--------------------|--------------------|
| Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK | 7.284.019 | 7.891.438 |
| Amortisman ve itfa payları | (8.482.949) | (7.694.250) |
| Operasyonel kiralama gideri | (2.243.551) | (2.192.428) |
| UFYK 12 etkisi | (915.819) | (719.444) |
| Alan tahsis bedeli etkisi | (288.768) | (288.768) |
| Diğer faaliyet gelirleri | 2.233.147 | 1.375.353 |
| Diğer faaliyet giderleri (-) | (1.911.185) | (731.422) |
| Özkaynak yöntemiye değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi | (917.546) | (569.877) |
| Faaliyet karı / (zararı) | (5.242.652) | (2.929.398) |
| Finansal gelirler | 3.130.890 | 8.918.244 |
| Finansal giderler (-) | (7.944.230) | (8.735.757) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar | 77.725 | (545.251) |
| Vergi öncesi kar / (zarar) | (9.978.267) | (3.292.162) |

Yönetim kuruluna sunulan toplam varlıklara ilişkin tutarlar konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak ölçülmüştür. Bu varlıklar, bölümün faaliyetlerine ve varlığın fiziki olarak bulunduğu yer dikkate alınarak bölümlere dağıtılmışlardır.

| <u>Toplam varlıklar</u> | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|--------------------|--------------------|
| Türkiye | 331.450.548 | 337.704.642 |
| Hindistan | 159.364.142 | 153.401.583 |
| Macaristan | 55.573.339 | 56.927.008 |
| Almanya | 21.596.156 | 20.436.696 |
| Bölüm varlıkları (*) | 567.984.185 | 568.469.929 |
| Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar | 42.610.737 | 40.175.349 |
| Eksi: Coğrafi bölümler arası eliminasyon | (135.881.698) | (132.092.673) |
| Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar | 474.713.224 | 476.552.605 |

(*) Bölüm varlıkları genel olarak faaliyetle ilgili varlıklardan oluşmakta, ertelenen vergi varlıkları ve vadeli mevduatlar bölümlerle ilişkilendirilmemiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

| <u>Toplam yükümlülükler</u> | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Türkiye | 43.822.134 | 38.451.372 |
| Hindistan | 74.013.849 | 71.514.231 |
| Macaristan | 6.897.947 | 8.582.963 |
| Almanya | 5.792.552 | 3.985.119 |
| Bölüm yükümlülükleri (*) | 130.526.482 | 122.533.685 |
| Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler | 300.014.762 | 298.612.233 |
| Eksi: Coğrafi bölümler arası eliminasyon | (8.792.612) | (8.667.469) |
| Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler | 421.748.632 | 412.478.449 |

(*) Bölüm yükümlülükleri genel olarak faaliyetle ilgili yükümlülüklerden oluşmakta, ertelenen vergi yükümlülükleri ve finansal borçlar bölümlerle ilişkilendirilmemiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Coğrafi bölümler

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait bölgesel analiz

| | Türkiye | Macaristan | Hindistan | Almanya | Toplam Birleşik | Bölgeler Arası Eliminasyon | Toplam |
|---------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| Gelirler | 55.579.305 | 18.764.982 | 20.961.574 | 6.886.257 | 102.192.118 | - | 102.192.118 |
| Satışların maliyeti | (50.955.144) | (10.016.968) | (19.581.320) | (7.906.975) | (88.460.407) | - | (88.460.407) |
| Brüt kar | 4.624.161 | 8.748.014 | 1.380.254 | (1.020.718) | 13.731.711 | - | 13.731.711 |
| Genel yönetim giderleri | (12.979.697) | (3.075.624) | (2.149.747) | (1.163.482) | (19.368.550) | 72.225 | (19.296.325) |
| Diğer gelir/giderler - net | 164.867 | 148.742 | 81.092 | - | 394.701 | (72.739) | 321.962 |
| Faaliyet karı / (zararı) | (8.190.669) | 5.821.132 | (688.401) | (2.184.200) | (5.242.138) | (514) | (5.242.652) |

1 Ocak - 31 Mart 2012 hesap dönemine ait bölgesel analiz

| | Türkiye | Macaristan | Hindistan | Almanya | Toplam Birleşik | Bölgeler Arası Eliminasyon | Toplam |
|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| Gelirler | 63.747.052 | 14.915.299 | 24.101.016 | 3.773.486 | 106.536.853 | (30) | 106.536.823 |
| Satışların maliyeti | (51.962.253) | (9.517.171) | (22.819.274) | (5.726.710) | (90.025.408) | 25.213 | (90.000.195) |
| Brüt kar | 11.784.799 | 5.398.128 | 1.281.742 | (1.953.224) | 16.511.445 | 25.183 | 16.536.628 |
| Genel yönetim giderleri | (13.213.076) | (2.775.029) | (3.051.937) | (1.159.414) | (20.199.456) | 89.499 | (20.109.957) |
| Diğer gelir/giderler - net | 784.288 | 18.008 | 76.230 | (3.350) | 875.176 | (231.245) | 643.931 |
| Faaliyet karı / (zararı) | (643.989) | 2.641.107 | (1.693.965) | (3.115.988) | (2.812.835) | (116.563) | (2.929.398) |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa | 178.497 | 117.031 |
| Banka | | |
| - vadeli mevduat | 26.343.248 | 24.620.534 |
| - vadesiz mevduat | 16.101.186 | 21.637.195 |
| Diğer Hazır Değerler | 84.554 | 42.920 |
| | 42.707.485 | 46.417.680 |

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla TL, EUR, USD ve INR cinsinden olan vadeli mevduatların etkin faiz oranları sırasıyla %8,40, %2,39; %3,30, 4,75'dir (31 Aralık 2012: TL %8,40, EUR %2,39, USD %3,30, INR %4,75). 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri INR için 20-60 gün, TL, EUR ve USD için 1-15 gündür. (31 Aralık 2012: INR 20-60 gün, TL, Avro ve ABD Doları 1-15gün).

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıda gösterilmiştir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa ve bankalar | 42.707.485 | 57.508.394 |
| Eksi: Faiz tahakkukları | (3.209) | (12.090) |
| Eksi: Kısıtlanmış nakit (*) | (14.170.568) | (14.040.077) |
| | 28.533.708 | 43.456.227 |

(*) Söz konusu tutarın tamamı Hindistan'ın Yeni Delhi Havalimanı'nda terminallerin işletmesi için yapılan imtiyaz sözleşmeleri çerçevesinde müşterilerden yapılan tahsilâtlar, kullanılması kısıtlanmış olan hesaplarda tutulmaktadır (31 Aralık 2012: 14.040.077TL).

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar:

| | 31 Mart 2013 | | 31 Aralık 2012 | |
|------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|
| | % | TL | % | TL |
| DASPL | % 16,66 | 1.389.584 | % 16,66 | 1.362.917 |
| Celebi Spain (*) | % 100,0 | 20.525 | % 100,0 | 20.525 |
| | | 1.410.109 | | 1.383.442 |

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Celebi Spain, Grup'un finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemesi ve şirketin faaliyetlerine henüz başlamaması nedeniyle maliyet bedeli üzerinden varsa değer kaybı düşüldükten sonra konsolide finansal tablolarda konsolide edilmeyip satılmaya hazır finansal varlıklar olarak muhasebeleştirilmiş ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

| | | 31 Mart 2013 | | 31 Aralık 2012 | |
|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|--|
| | % | TL | % | TL | |
| Çelebi Nas | 55% | 10.298.821 | 55% | 10.022.973 | |
| Çelebi IC Yatırım | 49% | 2.881 | 49% | 3.903 | |
| | | 10.301.702 | | 10.026.876 | |

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak itibariyle | 10.026.876 | 8.945.665 |
| Kar/zararlarından paylar | 77.725 | (545.251) |
| Yabancı para çevrim farkı | 197.101 | 560.713 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlara girişler | - | 1.991.454 |
| İlave hisse alımına ilişkin özsermaye etkisi | - | (241.447) |
| 31 Mart itibariyle | 10.301.702 | 10.711.134 |

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar:

| | 1 Ocak-31 Mart 2013 | 1 Ocak-31 Mart 2012 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| Çelebi Nas | 78.743 | (547.321) |
| Çelebi IC Yatırım | (1.018) | 2.070 |
| | 77.725 | (545.251) |

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------|--------------|----------------|
| Toplam Varlıklar | 34.698.995 | 34.630.954 |
| Toplam Yükümlülükler | 15.962.861 | 16.392.465 |

| | 1 Ocak-31 Mart 2013 | 1 Ocak-31 Mart 2012 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Toplam Satış Gelirleri | 6.270.560 | 6.023.578 |
| Dönem Karı / (Zararı) | 139.282 | (987.225) |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar:

| | 31 Mart 2013 | | |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| | Etkin faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL |
| <i>Kısa vadeli banka kredileri:</i> | | | |
| İNR krediler | 11,54%-15,75% | 162.309.715 | 5.413.029 |
| | | | 5.413.029 |

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:

| | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------|
| Kredi faiz tahakkuku - USD | - | 43.116 | 77.984 |
| Kredi faiz tahakkuku – AVRO | - | 1.987.276 | 4.608.294 |
| Kredi faiz tahakkuku – İNR | - | 19.554.513 | 652.143 |
| USD krediler | Libor+3,40% | 2.000.000 | 3.617.400 |
| İNR krediler | 11,54%-15,75% | 405.825.547 | 13.534.282 |
| AVRO krediler | Euribor+ 3,40%- Euribor+ 6,50% | 34.732.667 | 80.541.581 |
| | | | 103.031.684 |

Kısa vadeli finansal kiralama borçları:

| | | | |
|--|--|---------|--------------------|
| AVRO finansal kiralama borçları | | 999.148 | 2.316.925 |
| USD finansal kiralama borçları | | 74.720 | 135.146 |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlar | | | 110.896.784 |

Uzun vadeli finansal borçlar:

| | | | |
|---------------|--------------------------------|---------------|--------------------|
| İNR krediler | 11,54%-15,75% | 1.816.531.694 | 60.581.332 |
| AVRO krediler | Euribor+ 3,40%- Euribor+ 6,50% | 50.397.667 | 116.867.150 |
| | | | 177.448.482 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal kiralama borçları:

| | 31 Mart 2013 | |
|--|--------------|--------------------|
| AVRO finansal kiralama borçları | 2.427.263 | 5.628.580 |
| USD finansal kiralama borçları | 154.048 | 278.626 |
| Toplam uzun vadeli finansal borçlar | | 183.355.688 |
| Toplam finansal borçlar | | 294.252.472 |

| | 31 Aralık 2012 | | |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| | Etkin faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL |
| Kısa vadeli banka kredileri: | | | |
| INR krediler | 11,54%-15,75% | 85.864.843 | 2.808.639 |
| | | | 2.808.639 |

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

| | | | |
|---------------------------|--|--|----------------|
| Türev finansal araçlar(*) | | | 124.446 |
| | | | 124.446 |

(*) Nakit akıma yönelik riskten korunma amaçlı forward işlem tarihi 5 Kasım 2012, valör tarihi 9 Ocak 2013 olup, banka alım tutarı 2.000.000 EUR, banka satım tutarı 4.589.000 TL'dir.

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:

| | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------|-------------------|
| Kredi faiz tahakkuku - USD | - | 19.954 | 35.570 |
| Kredi faiz tahakkuku - AVRO | - | 980.910 | 2.306.806 |
| Kredi faiz tahakkuku - INR | - | 26.120.300 | 854.395 |
| USD krediler | Libor+3,40% | 2.000.000 | 3.565.200 |
| AVRO krediler | Euribor+ 3,40%- Euribor+ 6,50% | 33.282.666 | 78.270.846 |
| INR krediler | 11,54%-15,75% | 438.530.694 | 14.344.339 |
| | | | 99.377.156 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli finansal kiralama borçları:

| | 31 Aralık 2012 | | |
|--|-------------------------|----------------|--------------------|
| | Etkin faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL |
| Avro finansal kiralama borçları | | 1.003.480 | 2.359.885 |
| USD finansal kiralama borçları | | 74.286 | 132.423 |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlar | | | 104.802.549 |

Uzun vadeli finansal borçlar:

| | | | |
|---------------|--------------------------------|---------------|-------------|
| INR krediler | 11,54%-15,75% | 1.878.334.026 | 61.440.306 |
| AVRO krediler | Euribor+ 3,40%- Euribor+ 6,50% | 50.864.167 | 119.617.262 |
| | | | 181.057.568 |

Uzun vadeli finansal kiralama borçları:

| | | | |
|--|--|-----------|--------------------|
| AVRO finansal kiralama borçları | | 2.898.317 | 6.815.971 |
| USD finansal kiralama borçları | | 172.570 | 307.624 |
| Toplam uzun vadeli finansal borçlar | | | 188.181.163 |
| Toplam finansal borçlar | | | 292.983.712 |

Grup'un finansal borçlarının yeniden fiyatlandırmaya kalan sürelerine ilişkin faize duyarlılık dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 3 aydan kısa | 25.147.128 | 8.910.293 |
| 3-12 ay arası | 85.749.656 | 95.892.256 |
| 1-5 yıl arası | 174.601.342 | 176.550.409 |
| 5 yıl üzeri | 8.754.346 | 11.630.754 |
| | 294.252.472 | 292.983.712 |

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 1 ile 2 yıl arası | 53.822.117 | 53.694.807 |
| 2 ile 3 yıl arası | 40.959.241 | 43.554.597 |
| 3 ile 4 yıl arası | 41.582.294 | 40.753.153 |
| 4 yıl ve üzeri | 41.084.830 | 43.055.011 |
| | 177.448.482 | 181.057.568 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Finansal kiralama borçlarının 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | | | 31 Aralık 2012 | | |
|-------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| | Minimum finansal kiralama ödemesi | Faiz | Toplam yükümlülük | Minimum finansal kiralama ödemesi | Faiz | Toplam yükümlülük |
| 1 yıla kadar | 2.913.461 | (461.390) | 2.452.071 | 2.983.498 | (491.190) | 2.492.308 |
| 1 ile 2 yıl arası | 1.792.249 | (303.163) | 1.489.086 | 2.150.466 | (397.356) | 1.753.110 |
| 2 ile 3 yıl arası | 3.211.479 | (335.327) | 2.876.152 | 3.549.920 | (432.411) | 3.117.509 |
| 4 yıl ve sonrası | 1.594.306 | (52.338) | 1.541.968 | 2.357.611 | (104.635) | 2.252.976 |
| | 9.511.495 | (1.152.218) | 8.359.277 | 11.041.495 | (1.425.592) | 9.615.903 |

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar | | |
| Ticari alacaklar | 52.662.822 | 47.048.972 |
| Alacak senetleri | 1.419.782 | - |
| Tenzil: Değer düşüklüğü karşılığı | (3.194.656) | (3.217.952) |
| | 50.887.948 | 43.831.020 |

Ticari alacaklar genel olarak bir aydan kısa (31 Aralık 2012: bir aydan kısa) vadeye sahiptir. 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle iskontalama işleminin etkisi önemli olmamasından dolayı kısa vadeli ticari alacakları kayıtlı değeri ile makul değeri birbirine eşit olarak alınmıştır.

Grup'un, alacak hesaplarını tahsil etmekteki geçmiş deneyimi, ayrılan karşılıklarda göz önünde bulundurulmuştur. Grup, olası tahsilat kayıpları için ayrılan karşılık dışında herhangi bir ek ticari alacak riskinin bulunmadığına inanmaktadır.

Şüpheli alacak karşılıklarının hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Açılış bakiyesi | 3.217.952 | 2.941.074 |
| Yabancı para çevrim farkları | (23.296) | (6.567) |
| Tahsilatlar ve iptal edilen karşılıklar | - | (34.636) |
| Kapanış bakiyesi | 3.194.656 | 2.899.871 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Diğer kısa vadeli alacaklar | | |
| Vergi dairesinden alacaklar | 2.682.800 | 6.922.418 |
| Verilen depozito ve teminatlar | 1.054.803 | 1.507.727 |
| Diğer çeşitli alacaklar | 831.102 | 111.937 |
| | 4.568.705 | 8.542.082 |

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Diğer uzun vadeli alacaklar | | |
| Verilen depozito ve teminatlar (*) | 12.606.938 | 10.367.489 |
| Diğer | 83.374 | - |
| | 12.690.312 | 10.367.489 |

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, ilgili tutar Grup'un Hindistan'da bulunan Bağlı Ortaklıkları olan Celebi GH Delhi ve Celebi Delhi Cargo için verilen sırasıyla 8.791.188 TL (31 Aralık 2012: 6.724.877 TL), 3.815.363 TL (31 Aralık 2012: 3.642.226 TL) ve 2.974.540 TL (31 Aralık 2012: 2.974.540 TL) tutarlarındaki yerel otoritelere ve şirketlere vermiş olduğu depozitolar ile bankalar nezdinde blokajda gösterilen tutarlardan oluşmaktadır. Verilen depozito teminatlar içerisinde yer alan blokaj tutarı 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 2.371.185 TL'dir. (31 Aralık 2012: 2.041.226 TL)

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Diğer kısa vadeli borçlar | | |
| Diğer kısa vadeli borçlar (*) | 6.762.689 | 3.251.728 |
| Alınan depozitolar | 40.832 | 390.870 |
| | 6.803.521 | 3.642.598 |

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla; 6.026.969 TL (31 Aralık 2012: 3.251.728 TL) Şirket'in Hindistan'daki bağlı ortaklığı olan Celebi Delhi Cargo'nun diğer ortağı DIAL'e olan imtiyaz sözleşmesinden doğan borçlarından kaynaklanmaktadır.

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Diğer uzun vadeli borçlar | | |
| Alınan depozito ve teminatlar | 959.278 | 970.476 |
| | 959.278 | 970.476 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | Açılış 1 Ocak 2013 | İlaveler | Çıkışlar | Transferler | Yabancı para çevrim farkları | Kapanış 31 Mart 2013 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------------------|-------------------------|
| Maliyet | | | | | | |
| Makine, tesis ve cihazlar | 188.801.585 | 870.545 | (166.429) | 4.348 | (126.529) | 189.383.520 |
| Taşıtlar | 33.617.328 | 202.156 | (1.242.262) | - | (1.285.581) | 31.291.641 |
| Demirbaşlar | 20.608.807 | 113.775 | (30.145) | - | (123.115) | 20.569.322 |
| Özel maliyetler (*) | 97.683.472 | 1.568.444 | - | 734.809 | (13.158) | 99.973.567 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 739.294 | 2.950 | - | (739.157) | (137) | 2.950 |
| Verilen avanslar | 452.444 | (419.179) | - | - | 626 | 33.891 |
| | 341.902.930 | 2.338.691 | (1.438.836) | - | (1.547.894) | 341.254.891 |
| Birikmiş amortisman | | | | | | |
| Makine, tesis ve cihazlar | (115.539.733) | (2.859.342) | 417.441 | - | 104.899 | (117.876.735) |
| Taşıtlar | (19.976.849) | (636.529) | 210.469 | - | 818.615 | (19.584.294) |
| Demirbaşlar | (14.818.571) | (442.631) | 29.435 | - | 77.089 | (15.154.678) |
| Özel maliyetler (*) | (48.774.210) | (1.743.326) | - | - | 950 | (50.516.586) |
| | (199.109.363) | (5.681.828) | 657.345 | - | 1.001.553 | (203.132.293) |
| Net defter değeri | 142.793.567 | | | | | 138.122.598 |

(*) Grup'un faaliyet gösterdiği havaalanlarında inşa etmiş olduğu istasyonların ve kargo antrepo binasının bulunduğu arsalar DHMİ, HEAŞ, havalimanı işletmeleri ve diğer yerel otoritelerden kiralanmıştır. Bu arsaların üzerindeki binalar Grup tarafından yaptırılmış ve Grup'un maddi duran varlıklarına özel maliyet olarak kaydedilmiştir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla bu binaların net defter değeri 46.625.305 TL'dir. Grup'un DHMİ ile yaptığı kiralama anlaşmaları bir yıl için geçerli olup her sene başında yenilenmektedir. Grup bu binalarını ekonomik ömrü olan 15 yıl içerisinde amortismanına tabi tutmaktadır. DHMİ'nin bu süre içinde kira sözleşmesini yenilememesi durumunda Grup'un söz konusu özel maliyetlerini daha kısa bir süre içerisinde amortismanına tabi tutması gerekebilir.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 4.966.262 TL'si satışların maliyetine, 715.566 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

Makine, tesis ve cihazlar içinde net defter değeri 31 Mart 2013 itibarıyla 8.740.301 TL olan finansal kiralama varlıkları bulunmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | Açılış 1 Ocak 2012 | İlaveler | Çıkışlar | Transferler | Yabancı para çevrim farkları | Kapanış 31 Mart 2012 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|------------------|-------------|---------------------------------|-------------------------|
| Maliyet | | | | | | |
| Makine, tesis ve cihazlar | 170.899.258 | 4.246.268 | (723.149) | 203.129 | (614.336) | 174.011.170 |
| Taşıtlar | 28.998.664 | 1.642.100 | - | - | 202.038 | 30.842.802 |
| Demirbaşlar | 17.212.715 | 474.444 | (10) | - | 15.869 | 17.703.018 |
| Özel maliyetler (*) | 90.171.598 | 176.042 | - | - | (24.007) | 90.323.633 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 1.885.369 | 15.251 | - | (203.129) | (52.879) | 1.644.612 |
| Verilen avanslar | 788.110 | 144.068 | - | - | (19.255) | 912.923 |
| | 309.955.714 | 6.698.173 | (723.159) | - | (492.570) | 315.438.158 |
| Birikmiş amortisman | | | | | | |
| Makine, tesis ve cihazlar | (105.536.891) | (2.489.840) | 118.598 | - | (73.741) | (107.981.874) |
| Taşıtlar | (17.177.796) | (610.897) | - | - | (637.689) | (18.426.382) |
| Demirbaşlar | (13.454.825) | (359.975) | 8 | - | 589.209 | (13.225.583) |
| Özel maliyetler (*) | (42.516.126) | (1.385.416) | - | - | 1.266 | (43.900.276) |
| | (178.685.638) | (4.846.128) | 118.606 | - | (120.955) | (183.534.115) |
| Net defter değeri | 131.270.076 | | | | | 131.904.043 |

(*) Grup'un faaliyet gösterdiği havaalanlarında inşa etmiş olduğu istasyonların ve kargo antrepo binasının bulunduğu arsalar DHMİ ve diğer yerel otoritelerden kiralanmıştır. Bu arsaların üzerindeki binalar Grup tarafından yaptırılmış ve Grup'un maddi duran varlıklarına özel maliyet olarak kaydedilmiştir. 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla bu binaların net defter değeri 45.532.772 TL'dir. Grup'un DHMİ ile yaptığı kiralama anlaşmaları bir yıl için geçerli olup her sene başında yenilenmektedir. Grup bu binalarını ekonomik ömrü olan 15 yıl içerisinde amortismanına tabi tutmaktadır. DHMİ'nin bu süre içinde kira sözleşmesini yenilememesi durumunda Grup'un söz konusu özel maliyetlerini daha kısa bir süre içerisinde amortismanına tabi tutması gerekebilir.

31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 4.157.044 TL'si satışların maliyetine, 689.084 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

Makine, tesis ve cihazlar içinde net defter değeri 31 Mart 2012 itibarıyla 9.365.456 TL olan finansal kiralama varlıkları bulunmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| | Açılış 1 Ocak 2013 | İlaveler | Transferler | Yabancı para çevrim farkları | Kapanış 31 Mart 2013 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|---------------------------------|-------------------------|
| Maliyet | | | | | |
| Haklar | 12.453.583 | - | - | (10.790) | 12.442.793 |
| Müşteri ilişkileri | 32.379.129 | - | - | (1.953.909) | 30.425.220 |
| Bilgisayar yazılımları | 7.358.230 | 29.295 | - | (90.507) | 7.297.018 |
| İmtiyaz hakları (**) | 61.327.682 | 2 | - | 1.199.931 | 62.527.615 |
| Yap-işlet-devret (*) | 47.997.671 | - | - | 939.116 | 48.936.787 |
| | 161.516.295 | 29.297 | - | 83.841 | 161.629.433 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Haklar | (1.648.776) | (210.728) | - | 4.296 | (1.855.208) |
| İmtiyaz hakları (**) | (7.925.520) | (627.741) | - | (162.498) | (8.715.759) |
| Müşteri ilişkileri | (28.606.362) | (1.132.187) | - | 1.771.817 | (27.966.732) |
| Bilgisayar yazılımları | (4.890.610) | (213.837) | - | 50.467 | (5.053.980) |
| Yap-işlet-devret | (7.175.509) | (616.628) | - | (147.692) | (7.939.829) |
| | (50.246.777) | (2.801.121) | - | 1.516.390 | (51.531.508) |
| Net defter değeri | 111.269.518 | | | | 110.097.925 |

(*) Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin geliştirilmesi, modernizasyonu, finansmanı ve 25 yıl süreyle işletilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen 1.200.000.000 ve ilave 78.148.352 INR tutarında depozito ile söz konusu tutarın %11,46 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 34.984.531 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup kargo terminalinin sözleşme süresi olan 25 yıl süresince itfa edilecektir. Ayrıca, Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında 10 yıl süreyle yer hizmeti verilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen 400.000.000 INR tutarında depozito ile söz konusu tutarın %10,82 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 6.012.426 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup terminalin sözleşme süresi olan 10 yıl süresince itfa edilecektir.

(**) Celebi Delhi Cargo'nun DIAL ile imzaladığı imtiyaz sözleşmesi kapsamında yapılan ve UFRYK 12 kapsamında muhasebeleştirilmiş sabit kıymet harcamalarını ifade etmektedir.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 1.553.435 TL'si satışların maliyetine, 1.247.686 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | Açılış 1 Ocak 2012 | İlaveler | Transferler | Yabancı para çevrim farkları | Kapanış 31 Mart 2012 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|---------------------------------|-------------------------|
| Maliyet | | | | | |
| Haklar | 9.594.834 | 3.137.405 | - | (23.555) | 12.708.684 |
| Müşteri ilişkileri | 31.661.370 | - | - | 518.386 | 32.179.756 |
| Bilgisayar yazılımları | 6.532.512 | 10.907 | - | 27.015 | 6.570.434 |
| İmtiyaz hakları (**) | 63.235.826 | - | - | (1.293.058) | 61.942.768 |
| Yap-işlet-devret (*) | 49.807.508 | - | - | (1.018.472) | 48.789.036 |
| | 160.832.050 | 3.148.312 | - | (1.789.684) | 162.190.678 |
| Birikmiş amortisman | | | | | |
| Haklar | (820.949) | (221.756) | - | 4.086 | (1.038.619) |
| İmtiyaz hakları (**) | (5.534.069) | (660.417) | - | 127.553 | (6.066.933) |
| Müşteri ilişkileri | (23.449.180) | (1.130.763) | - | (402.442) | (24.982.385) |
| Bilgisayar yazılımları | (4.056.358) | (194.953) | - | (8.260) | (4.259.571) |
| Yap-işlet-devret | (5.197.907) | (640.233) | - | 120.240 | (5.717.900) |
| | (39.058.463) | (2.848.122) | - | (158.823) | (42.065.408) |
| Net defter değeri | 121.773.587 | | | | 120.125.270 |

(*) Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin geliştirilmesi, modernizasyonu, finansmanı ve 25 yıl süreyle işletilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen 1.200.000.000 Hint Rupisi tutarında depozito ile söz konusu tutarın %11,46 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan 35.844.043 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup kargo terminalinin sözleşme süresi olan 25 yıl süresince itfa edilecektir. 2 Haziran 2010 tarihinde Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında 10 yıl süreyle yer hizmeti verilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen 400.000.000 Hint Rupisi tutarında depozito ile söz konusu tutarın %10,82 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan 7.227.091 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup terminalin sözleşme süresi olan 10 yıl süresince itfa edilecektir.

31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 1.520.051 TL'si satışların maliyetine, 1.328.071 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

(**) Celebi Delhi Cargo'nun DIAL ile imzaladığı imtiyaz sözleşmesi kapsamında yapılan ve UFRYK 12 kapsamında muhasebeleştirilmiş sabit kıymet harcamalarını ifade etmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - ŞEREFİYE

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle şerefiye aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| CGHH alımından kaynaklanan şerefiye | 17.827.068 | 18.971.925 |
| Celebi Nas ilave hisse alımından kaynaklanan şerefiye | 910.723 | 910.723 |
| | 18.737.791 | 19.882.648 |

CGHH alımından kaynaklanan şerefiye

Şirket, Budapeşte Havalimanı'nda havaalanı yer hizmeti vermekte olan Budapest Airport Handling Kereskedelmi es Szolgálat Korlátolt Felelősége Tarsasag ("BAGH") hisselerinin iktisap edilmesi amacıyla, söz konusu şirketin hisselerinin %100'üne sahip olan Macaristan Budapeşte'de mukim Budapest Airport Budapest Ferihegy Nemzetközi Repülőtér Üzemeltető Zártkörűen Működő Részvénytársasag ("Ba Zrt") tarafından 7 Ağustos 2006 tarihinde açılan ihaleye katılmıştır. Şirket, ihaleyi kazandığı konusunda 14 Ağustos 2006 tarihinde bilgilendirilmiş olup, söz konusu hisse devrini gerçekleştirebilmek için 22 Eylül 2006 tarihinde kurulan Celebi Tanácsadó Korlátolt Felelősége Tarsasag ("Celebi Kft")'a kurucu ortak olarak iştirak etmiştir. 26 Ekim 2006 tarihindeki alım sonrası BAGH'nin resmi ismi Celebi Ground Handling Hungary Földi Kiszolgáltató Korlátolt Felelősége Tarsaság ("CGHH") olarak değişmiştir.

26 Ekim 2006 tarihi itibariyle bağımsız değerlendirme şirketi American Appraisal Hungary Ltd. tarafından yapılan çalışma sonrasında CGHH'nin elde edilen net aktiflerin makul değeri 31.287.893 TL olarak tespit edilmiş olup, Celebi Kft tarafından 6.691.261 bin Macar Forintinin (25.593.870 Avro) karşılığı olan 49.448.419 TL bedelle satın alınmıştır. Satın alım, UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmiş olup satın alım sonrası hesaplanan 18.160.526 TL tutarındaki şerefiye 31 Aralık 2006 tarihli konsolide mali tablolara yansıtılmıştır.

Şerefiyenin tamamı, 26 Ekim 2006 tarihinde BAGH şirketinin Celebi Kft tarafından satın alımından kaynaklanmaktadır. Söz konusu satın alıma müteakiben, Celebi Kft'nin tüm aktif ve pasifleri CGHH tarafından devralınmıştır. Grup yönetimi, CGHH'nin Macaristan'daki önemli pazar pozisyonu ve Celebi Hava ile birlikteliğinin yaratacağı sinerjiyi, şerefiyenin oluşmasındaki ana sebepler olarak değerlendirmektedir. Buna bağlı olarak Grup yönetimi tarafından, CGHH tek bir nakit üreten birim olarak değerlendirilerek şerefiye CGHH üzerine dağıtılmıştır. 31 Mart 2013 tarihi itibariyle CGHH alımına ilişkin şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 2013 |
|------------------------------|-------------------|
| 1 Ocak | 18.971.925 |
| Yabancı para çevrim farkları | (1.144.857) |
| Şerefiye | 17.827.068 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - ŞEREFİYE (Devamı)

Şerefiye değer düşüklüğü testi

Grup şerefiyeyi değer düşüklüğü riskine karşı yılda en az bir kere test etmektedir. Şerefiye olağan değer düşüklüğü testi için bağımsız bir değerlendirme firması tarafından hazırlanan değerlendirme raporu baz alınır.

2013

Havalimanı yer hizmetleri - Macaristan

17.827.068

Söz konusu nakit üreten birimin geri kazanılabilir değeri, kullanım hesaplamaları temel alınarak belirlenmiştir. Bu hesaplamalarda, yönetim tarafından onaylanmış ve işletmenin gelecekteki gelişimi üzerine yönetimin beklenti ve tahminlerini daha iyi yansıtmaması sebebiyle 7 yıllık dönemi kapsayan nakit akım tahminleri esas alınmıştır. Yedi yıldan sonrasına tekabül eden nakit akımları %1 uzun vade büyüme oranı kullanılarak tespit edilmiştir. Gerçeğe uygun değer tespiti sırasında Avro cinsinden bulunan değer bilanço tarihi kuru ile Macar Forinti'ne çevrilmek suretiyle hesaplanmıştır. Bu nedenle, söz konusu gerçeğe uygun değer modeli döviz piyasasında yaşanan dalgalanmalardan etkilenmektedir.

Gerçeğe uygun değeri hesaplama modelinde yer alan diğer önemli varsayımlar aşağıdaki gibidir;

İskonto oranı

%12,2

Yönetim, bütçesini belirlerken, geçmiş dönem performansını ve piyasanın gelişim beklentilerini temel almaktadır. Kullanılan ağırlıklı ortalama büyüme oranları, endüstri raporlarında yer alan tahminlerle tutarlıdır. Kullanılan iskonto oranları, vergi öncesidir ve ilgili bölüm riskini de yansıtır.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup'un yapmış olduğu analizler sonucu herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Celebi Nas'ın %4'lük alımından kaynaklanan şerefiye

Şirket, %51'lik oran ile Celebi Nas'ın %4'lük hissesini Celebi Nas'ın %8'lik hissesine sahip diğer ortağı olan Sovika Aviation Service Private Limited 'ten 26 Ocak 2012 tarihinde 1.000.000 Amerikan Doları (1.820.300 TL) bedelle satın almıştır. Satın alım, UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmiş olup satın alım sonrası hesaplanan 910.723 TL tutarındaki şerefiye konsolide mali tablolara yansıtılmıştır.

Şerefiye değer düşüklüğü testi

Şirket, 31 Mart 2013 sonu itibarıyla gerçekleştirdiği projekte edilmiş FVAÖK ile gerçekleşen FVAÖK'yi değer düşüklüğü testinde karşılaştırmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - ŞEREFİYE (Devamı)

Çelebi Nas'ın %4'lük hisse alımına ilişkin şerefiye detayı aşağıdaki gibidir:

| | |
|--|-----------|
| Satın alım tutarı | 1.820.300 |
| Tenzil: Tanımlanabilir varlık, yükümlülükler ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerleri | (857.813) |
| Yabancı para çevrim farkları | (51.764) |

Şerefiye

910.723

Grup yönetimi Çelebi Nas'ın Çelebi Hava ile birlikteliğinin yaratacağı sinerjiyi, şerefiyenin oluşmasındaki ana sebepler olarak değerlendirmektedir. Grup yönetimi tarafından, Çelebi Nas tek bir nakit üreten birim olarak değerlendirilerek sözkonusu şerefiye Çelebi Nas üzerine dağıtılmıştır.

2013

Havalimanı yer hizmetleri – Hindistan

910.723

Söz konusu nakit üreten birimin geri kazanılabilir değeri, kullanım hesaplamaları temel alınarak belirlenmiştir. Bu hesaplamalarda, yönetim tarafından onaylanmış ve işletmenin gelecekteki gelişimi üzerine yönetimin beklenti ve tahminlerini daha iyi yansıtmaya sebebiyle 5 yıllık dönemi kapsayan nakit akım tahminleri esas alınmıştır.

Yönetim, bütçesini belirlerken, geçmiş dönem performansını ve piyasanın gelişim beklentilerini temel alarak büyüme oranlarını tespit etmiştir. Kullanılan iskonto oranları, vergi öncesidir ve ilgili bölüm riskini de yansıtır.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup'un yapmış olduğu analizler sonucu herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, TAAHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kısa Vadeli Borç Karşılıkları | | |
| Kullanılmamış izin karşılıkları | 2.197.418 | 2.192.571 |
| Tahakkuk eden satış komisyonları (**) | 1.831.091 | 1.631.326 |
| Dava ve tazminat karşılıkları | 1.137.467 | 1.167.781 |
| Havalimanı otoritelerine ödenecek gider tahakkukları (***) | 1.004.736 | 483.148 |
| Yatırım danışmanlığı ücreti karşılıkları (*) | 633.045 | 1.247.820 |
| Kargo taşıma komisyon karşılıkları | 531.655 | 1.663.132 |
| Elektrik gideri karşılıkları | 301.567 | 191.850 |
| Diğer (****) | 3.506.837 | 4.842.227 |
| | 11.143.816 | 13.419.855 |

(*) Söz konusu karşılıklar Çelebi Hava'nın 2009 ve 2010 yıllarında yurtdışında iştirak ettiği ihaleler yoluyla yaptığı yatırımlar kapsamında almış olduğu hizmetlerin ücretlerinden kaynaklanmaktadır.

(**) Tahakkuk eden satış komisyonları havayolu şirketleri ile yapılan anlaşmalar gereği belirli uçuş sayılarının veya tonajlarının aşılması nedeniyle yıl sonlarında ciro primine benzer nitelikte uygulanan uçuş sayılarına veya tonajlarına bağlı kademeli olarak hesaplanan fiyat indirimlerine ilişkin tahakkuklardan oluşmaktadır.

(***) Söz konusu karşılıklar Havalimanı otoritelerine ödenen imtiyaz hakkı, ısıtma ve havalandırma kiralrı gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

(****) Diğer borç karşılıkları Grup'un aldığı gümrük, güvenlik ve bakım onarım gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Mart 2013 itibariyle kısa vadeli borç karşılıklarının tablosu aşağıdaki gibidir:

| | Yatırım danışmanlığı karşılıkları | Kullanılmamış izin karşılıkları | Tahakkuk eden satış komisyonları | Kargo taşeron komisyon karşılıkları | Elektrik gideri karşılıkları | Dava ve tazminat karşılıkları | Havalimanı otoritelerine ödenecek gider tahakkuklar | Diğer borç karşılıkları | Toplam |
|----------------------------------|---|------------------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------|-------------------|
| 1 Ocak 2013 | 1.247.820 | 2.192.571 | 1.631.326 | 1.663.132 | 191.850 | 1.167.781 | 483.148 | 4.842.227 | 13.419.855 |
| Dönem içindeki artış | - | 652.713 | 1.831.091 | 525.509 | 1.532.334 | - | 2.429.904 | 5.920.546 | 12.892.097 |
| Dönem içinde yapılan ödemeler | (634.795) | (106.998) | (1.631.326) | (1.676.069) | (1.427.596) | - | (1.912.568) | (7.414.693) | (14.804.045) |
| Dönem boyunca Kullanılan | - | (517.811) | - | - | - | - | - | - | (517.811) |
| Kur farkı | 20.020 | (23.057) | - | 19.083 | 4.979 | (30.314) | 4.252 | 158.757 | 153.720 |
| 31 Mart 2013 | 633.045 | 2.197.418 | 1.831.091 | 531.655 | 301.567 | 1.137.467 | 1.004.736 | 3.506.837 | 11.143.816 |

31 Mart 2012 itibariyle kısa vadeli borç karşılıklarının tablosu aşağıdaki gibidir:

| | Yatırım danışmanlığı karşılıkları | Kullanılmamış izin karşılıkları | Tahakkuk eden satış komisyonları | Kargo taşeron komisyon karşılıkları | Elektrik gideri karşılıkları | Dava ve tazminat karşılıkları | Havalimanı otoritelerine ödenecek gider tahakkukları | Danışmanlık hizmet karşılığı | Diğer borç karşılıkları | Toplam |
|----------------------------------|---|------------------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1 Ocak 2012 | 2.455.570 | 1.669.724 | 1.830.775 | 813.162 | 1.272.693 | 906.470 | 410.322 | 105.942 | 4.508.385 | 13.973.043 |
| Dönem içindeki artış | - | 652.593 | 2.736.993 | 828.591 | 1.097.851 | - | 1.899.237 | 1.224.004 | 3.145.690 | 11.584.959 |
| Dönem içinde yapılan ödemeler | - | (50.036) | (1.830.775) | (796.534) | (1.241.835) | (34.255) | (1.259.474) | (1.302.751) | (4.523.345) | (11.039.005) |
| Dönem boyunca Kullanılan | - | (611.435) | - | - | - | - | - | - | - | (611.435) |
| Kur farkı | (150.800) | (4.214) | - | (16.628) | (26.024) | 5.582 | (6.801) | (27.195) | (61.805) | (287.885) |
| 31 Mart 2012 | 2.304.770 | 1.656.632 | 2.736.993 | 828.591 | 1.102.685 | 877.797 | 1.043.284 | - | 3.068.925 | 13.619.677 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, TAAHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un koşullu varlık ve yükümlülükleri

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Alınan teminatlar: | | |
| Teminat mektupları | 4.096.406 | 4.597.658 |
| Teminat çekleri | 1.281.613 | 1.280.212 |
| Teminat senetleri | 673.289 | 671.245 |
| | 6.051.308 | 6.549.115 |
| Verilen teminatlar: | | |
| Kefalet | 219.557.780 | 215.856.240 |
| Teminat mektupları | 46.245.909 | 45.940.323 |
| Hisse rehin | 8.490.133 | 8.327.204 |
| | 274.293.822 | 270.123.767 |

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 1.305.315 TL tutarında açtığı davalar nedeniyle şarta bağlı varlığı (2012: 1.308.628 TL), aleyhine açılan davalar ve icra takipleri nedeniyle de 15.345.090 TL tutarında şarta bağlı yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 15.345.945 TL). Şarta bağlı yükümlülüklerin 12.864.098 TL tutarındaki bölümü Antrepo Yangını (Dipnot 26) ile ilgili olarak Şirket'in münferiden ve diğer davalılar (DHMİ, Diğer Antrepo İşletmecileri, Sigorta Şirketleri) ile birlikte müştereken davalı taraf durumunda olduğu davalar ve icra takipleri ile ilgilidir (31 Aralık 2012: 12.848.434 TL).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/ rehin/ ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

| Grup tarafından verilen teminat/ rehin/ ipotek'ler | Döviz Cinsi | 31 Mart 2013 | | 31 Aralık 2012 | |
|---|-------------|---------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | | Tutarı | TL Karşılığı | Tutarı | TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat/ rehin/ ipotek'lerin toplam tutarı | | | 34.322.604 | | 34.189.078 |
| | TL | 4.292.922 | 4.292.922 | 4.275.266 | 4.275.266 |
| | USD | 1.910.499 | 3.455.520 | 1.910.499 | 3.405.656 |
| | EUR | 1.914.959 | 4.440.599 | 1.914.959 | 4.503.408 |
| | HUF | 465.000.000 | 3.547.950 | 465.000.000 | 3.775.800 |
| | INR | 557.289.747 | 18.585.613 | 557.289.747 | 18.228.948 |
| B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminat/ rehin/ ipotek'lerin toplam tutarı | | | 222.471.218 | | 218.434.689 |
| | USD | 6.592.196 | 11.923.305 | 6.592.194 | 11.751.245 |
| | EUR | 32.700.000 | 75.828.030 | 31.700.000 | 74.548.890 |
| | INR | 4.039.576.700 | 134.719.883 | 4.039.576.700 | 132.134.554 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminat/ rehin/ ipotek'lerin toplam tutarı | | | - | | - |
| D. Diğer verilen teminat/rehin/ipotek'lerin toplam tutarı | | | 17.500.000 | | 17.500.000 |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu teminat/ rehin/ ipotek'lerin toplam tutarı | TL | 17.500.000 | 17.500.000 | 17.500.000 | 17.500.000 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu teminat/ rehin/ ipotek'lerin toplam tutarı | - | - | - | - | - |
| iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu teminat/ rehin/ ipotek'lerin toplam tutarı | - | - | - | - | - |
| | | | 274.293.822 | | 270.123.767 |

Grup'un vermiş olduğu diğer teminat/ rehin/ ipotek'lerin Grup'un öz kaynaklarına oranı 31 Mart 2013 tarihi itibariyle 19,3%'dir (31 Aralık 2012: 27,3%) Şirket 3. kişilere vermiş olduğu teminat/rehin/ipotek'den herhangi bir menfaat elde etmemektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---------------------------------|--------------|----------------|
| Kısa vadeli karşılıklar: | | |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 438.757 | 228.922 |
| Uzun vadeli karşılıklar: | | |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 8.345.775 | 7.750.205 |

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır. Aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında hiçbir emeklilik planı anlaşması yoktur.

Yürürlükteki Türk İş Kanunu'na göre, Grup, en az bir senesini doldurmuş olmak üzere, Grup'la ilişkisi kesilen, emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) doldurarak emekliliğe hak kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır. Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 3.129,25 TL (31 Aralık 2012: 3.033,98 TL) ile sınırlanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Şirket; Hindistan'da geçerli olan kanunlar çerçevesinde Hindistan'da mukim olan bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıklarında 5 yıl hizmet veren askere çağrılan, vefat eden, erken emekliliğe ayrılan veya emekliliğe hak kazanan personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 31 Mart 2013 cari dönemi için ödenecek olan tutar tamamlanan her hizmet yılı için 15'er günden oluşmakta olup personel başına 350.000 INR ile sınırlıdır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un bağlı ortaklıklarının çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmin edilmesi ile hesaplanır. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında Türkiye için aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır.

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|--|--------------|----------------|
| İskonto oranı (%) | 3,86% | 3,86% |
| Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%) | 93,39% | 92,86% |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Temel varsayım, enflasyon ile orantılı olarak her yıllık hizmet için belirlenen yükümlülük tavanının artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup’un kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren Türkiye için geçerli olan 3.129,25 TL (1 Ocak 2012: 2.917,27 TL) tavan tutarı üzerinden hesaplanmaktadır. Kıdem tazminatı karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Ocak itibariyle | 7.750.205 | 7.384.814 |
| Dönem içerisindeki ödemeler | (2.597.347) | (5.046.655) |
| Dönem içerisindeki artış | 3.216.141 | 5.427.557 |
| Yabancı para çevrim farkları | (23.224) | (15.511) |
| Dönem sonu itibariyle | 8.345.775 | 7.750.205 |

DİPNOT 15 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Diğer Dönen Varlıklar | | |
| Verilen sabit kıymet avansları (*) | 4.913.920 | 6.460.466 |
| Peşin ödenen giderler | 4.902.827 | 5.836.710 |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 2.113.234 | 2.075.776 |
| Devreden KDV | 2.060.402 | 1.394.746 |
| KDV alacakları | 2.363.971 | 1.440.071 |
| Personele verilen avanslar | 225.844 | 275.621 |
| Diğer (**) | 8.960.399 | 8.002.474 |
| | 25.540.597 | 25.485.864 |

(*) Verilen sabit kıymet avansları, Grup’un Hindistan’daki mukim bağlı ortaklığı olan Çelebi Delhi Cargo’nun imtiyaz sözleşmesi kapsamında Hindistan’ın Yeni Delhi kentindeki havalimanındaki mevcut kargo terminalinin geliştirilmesi ve modernizasyonu ile ilgili vermiş olduğu avanslardan oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2013 tarihi itibariyle diğer dönen varlıkların 4.306.486 TL tutarındaki kısmı, Grup’un Hindistan’daki mukim bağlı ortaklığı olan Çelebi Delhi Cargo’nun 3 aydan uzun bloke mevduatını içermektedir. 31 Aralık 2012 itibariyle diğer dönen varlıkların 4.144.684 TL tutarındaki kısmı, Grup’un Hindistan’daki mukim bağlı ortaklığı olan Çelebi Delhi Cargo’nun 3 aydan uzun bloke mevduatını içermektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Diğer Duran Varlıklar | | |
| Peşin ödenen giderler (*) | 21.025.530 | 19.689.914 |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 5.056.415 | 4.386.657 |
| Diğer | 3.242 | 3.242 |
| | 26.085.187 | 24.079.813 |

(*) Peşin ödenen giderlerin 19.347.456 TL (31 Aralık 2012: 19.636.224 TL) tutarındaki kısmı, Çelebi Hava'nın faaliyet gösterdiği bir havalimanında, uzun vadeli alan tahsisine ilişkin yaptığı peşin alan tahsis (kira) bedeli ödemelerinden oluşmaktadır.

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | | |
| Gelecek aylara ait gelirler (*) | 13.271.741 | 16.631.062 |
| Ödenecek maaş ve ücret tahakkukları | 7.904.202 | 7.468.988 |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 5.833.465 | 3.279.949 |
| Alınan sipariş avansları | 2.206.287 | 2.142.078 |
| Ödenecek ikramiye tahakkukları | 289.742 | 1.325.510 |
| Ödenecek vergi ve fonlar | 1.194.728 | 1.312.079 |
| Operasyonel kiralama ile ilgili denkleştirme karşılığı | 943.102 | 756.695 |
| Diğer çeşitli borçlar ve yükümlülükler | 879.404 | 2.211.330 |
| | 32.522.671 | 35.127.691 |

(*) Celebi Delhi Cargo'nun DIAL ile imzaladığı imtiyaz sözleşmesi kapsamında UFRYK 12 prensipleri neticesinde hesaplanan maddi olmayan duran varlıklardan doğan gelecek dönemlere ait gelirlerden oluşmaktadır.

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler | | |
| Operasyonel kiralama denkleştirme karşılığı (**) | 27.714.860 | 25.205.391 |
| Ertelenen sigorta tazminat geliri (*) | 2.713.050 | 2.673.900 |
| Gelecek dönemlere ait gelirler | 406.844 | 406.844 |
| Diğer | 6.668.406 | 5.490.831 |
| | 37.503.160 | 33.776.966 |

(*) Ertelenen sigorta tazminat gelirinin tamamı Şirket'in Atatürk Havalimanı C Terminali'nde bulunan kargo - antreosunda meydana gelen yangın nedeniyle zarar görmüş 3. şahıslara ait emtiyaya ilişkin 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla tamamı tahsil edilmiş ve Şirket tarafından Şirket'in yangından hukuken sorumlu tutulması durumunda kullanılması öngörülen 1.500.000 ABD doları tutarındaki yangın sigorta poliçesi tutarından oluşmaktadır (Dipnot 26).

(**) Operasyonel kiralama gider denkleştirme karşılığı, UMS 17 "Kiralama işlemleri" kapsamında gelecek dönemlerdeki sabit oranlı kira artışları dikkate alınarak hesaplanan ve finansal tablolara doğrusal olarak yansıtılan operasyonel kiralama giderleri ile ilgili imtiyaz sözleşmesinde belirtilen kira tutarları arasındaki farkı içermektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 24.300.000 TL tutarındaki sermayesi, nominal değeri 1 Kr olan 2.430.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 2.430.000.000 adet).

Grup'un 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

| Hissedarlar | 31 Mart 2013 | | 31 Aralık 2012 | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Tutar | Pay oranı % | Tutar | Pay oranı % |
| Çelebi Havacılık Holding A.Ş. (ÇHH) | 18.797.553 | 77,36 | 13.299.633 | 54,73 |
| Engin Çelebioğlu | - | - | 2.432.430 | 10,01 |
| Can Çelebioğlu | - | - | 1.822.770 | 7,50 |
| Canan Çelebioğlu | - | - | 1.242.720 | 5,11 |
| Diğer | 5.502.447 | 22,64 | 5.502.447 | 22,64 |
| | 24.300.000 | 100,00 | 24.300.000 | 100,00 |

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Seri: XI No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri" nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle;
- "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 27 Ocak 2010 tarih ve 02/51 sayılı kararı gereğince dönem faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, asgari kar dağıtım oranı zorunluluğu uygulanmayacaktır.

Söz konusu Kurul Kararı ve SPK'nın payları borsada işlem gören anonim ortaklıkların kar dağıtım esaslarını düzenlediği Seri:IV, No: 27 Tebliği'nde yer alan esaslara, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümlere ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikalarına göre bu dağıtımın şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılmasına ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine; belirlenecek birinci temettü tutarının mevcut ödenmiş/çıkarılmış sermayelerinin %5'inden az olması durumunda, söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiş ancak bir önceki döneme ilişkin temettü dağıtımını gerçekleştirilmeden sermaye artırımını yapan ve bu nedenle payları "eski" ve "yeni" şekilde ayrılan anonim ortaklıklardan, faaliyetleri sonucunda elde ettikleri dönem karından temettü dağıtacakların, hesaplayacakları birinci temettüyü nakden dağıtmaları zorunluluğu getirilmiştir.

SPK düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabılır kar üzerinden SPK'nın ilgili düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabılır kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamı, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabılır karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

9 Ocak 2009 tarihli Kurul Kararı ile şirketlerin yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların toplam tutarına Seri:XI, No:29 Tebliği çerçevesinde hazırlanıp kamuya ilan edilecek finansal tablo dipnotlarında yer verilmesine karar verilmiştir. Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin tutarı 26.573.456 TL'dir (31 Aralık 2012: 26.573.456 TL).

Macaristan'da mukim %70 nispetindeki iştiraki bulunan Celebi Ground Handling Hungary Földi Kiszolgáló Korlátolt Felelősségű Társaság ("CGHH") sermayesinin %30'unu temsil eden hisselerin, Celebi Havacılık Holding A.Ş.'nden SPK lisansına sahip bir değerlendirme firması tarafından yapılan değerlendirme sonucu belirlenen tutarlar baz alınarak 33.712.020 TL karşılığında 08/12/2011 tarihinde satın alınması sonucunda, Şirket'in CGHH'taki payı %100'e çıkmıştır. Satın alma bedeli ile ortaklığın satın alınan payı nispetindeki net varlıklarının değeri arasında oluşan 33.751.667 TL'lik tutarında fark oluşmuştur. Bunun dışında 26 Ocak 2012 tarihinde Grup'un, Celebi Nas'taki payı %4 artmıştır. Satın alma bedeli ile Celebi Nas'ın satın alınan payı nispetindeki net varlıklarının değeri arasında oluşan 545.407 TL'lik fark oluşmuştur. Söz konusu tutarların toplamı olan 34.297.074 TL kar dağıtımı açısından dağıtılabılır net dönem karının belirlenmesinde geçmiş yıl kar/zararının bir unsuru olarak dikkate alınmış, geçmiş yıl zararları 17.143.351 TL'ye ulaşmıştır. SPK'nın 14.03.2013 tarih ve 2013/9 sayılı bülteninde yayımlanan 14.03.2013 tarih ve 9/319 sayılı İlke Kararı gereği geçmiş yıl zararları hesabında bulunan 17.143.351 TL'lik tutarın, 2013 yılındaki kar dağıtımını açısından dağıtılabılır net dönem karı açısından bir indirim veya ekleme kalemi olarak dikkate alınmaması gerekmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| Verilen yer hizmetleri | 70.431.391 | 73.678.535 |
| Kargo ve antrepo hizmet gelirleri | 27.268.910 | 26.222.788 |
| İmtiyazlı hizmet anlaşmaları gelirleri | 3.299.855 | 7.359.286 |
| Havaalanı güvenlik hizmetleri | 259.086 | 286.432 |
| Havacılıkla ilgili olmayan kira ve tahsis gelirleri | 2.293.825 | 994.218 |
| Eksi: İadeler ve indirimler | (1.360.949) | (2.004.436) |
| Satış gelirleri - net | 102.192.118 | 106.536.823 |
| Satışların maliyeti | (88.460.407) | (90.000.195) |
| Brüt kar | 13.731.711 | 16.536.628 |

DİPNOT 18 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| Personel giderleri | (41.850.892) | (37.148.696) |
| Otoritelere, terminal işletmelerine ve taşeronlara ödenen giderler (*) | (16.638.113) | (19.223.927) |
| Amortisman ve itfa gideri | (8.482.949) | (7.694.250) |
| Ekipman teknik bakım, yakıt ve güvenlik gideri | (9.232.589) | (9.741.336) |
| UFRYK 12 kapsamında giderleşen yatırım maliyetleri ve yenilemeye ilişkin karşılık gideri (***) | (4.215.675) | (7.057.847) |
| Müşavirlik gideri | (8.553.050) | (8.221.148) |
| Dışardan sağlanan fayda ve hizmet | (3.708.753) | (2.462.111) |
| Seyahat ve personel taşıma gideri | (2.867.931) | (3.461.954) |
| Vergi, resim ve harç gideri | (1.549.856) | (1.259.568) |
| Sigorta gideri | (749.813) | (655.434) |
| Satılan malın maliyeti (De-icing, yedek parça vb) (**) | (1.131.635) | (3.244.006) |
| Diğer giderler | (8.775.476) | (9.939.875) |
| | (107.756.732) | (110.110.152) |

(*) Otoritelere ve terminal işletmelerine ödenen çeşitli giderler; imtiyaz hakkı, havalimanı sahası içindeki kiralanan tesis ve kontuarlara ilişkin giderler, çalışma ruhsatları ve benzeri giderlerinden oluşmaktadır.

(**) Söz konusu giderler, de-icing ve yedek parça maliyetlerinden oluşmaktadır.

(***) Söz konusu giderler, UFRYK 12 doğrultusunda hesaplanmış olan inşaat maliyetlerini ve imtiyaz sözleşmesi kapsamında yer alan diğer yükümlülüklerle ilişkin karşılıklardan oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| Müşavirlik gideri | (8.128.291) | (8.049.642) |
| Personel giderleri | (5.817.154) | (6.252.916) |
| Amortisman ve itfa gideri | (1.963.252) | (2.017.155) |
| Seyahat ve personel taşıma gideri | (725.193) | (607.560) |
| Ekipman teknik bakım, yakıt ve güvenlik gideri | (442.989) | (168.024) |
| Otoritelere ve terminal işletmelerine ve taşeronlara ödenen giderler | (377.508) | (496.979) |
| Vergi, resim ve harç gideri | (282.519) | (386.782) |
| Sigorta gideri | (155.967) | (144.557) |
| Diğer giderler | (1.403.452) | (1.986.342) |
| | (19.296.325) | (20.109.957) |

DİPNOT 20 - FİNANSAL GELİRLER

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Kur farkı geliri | 2.329.042 | 7.975.873 |
| Faiz gelirleri | 563.612 | 748.711 |
| Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri | 138.200 | 193.541 |
| Diğer finansman gelirleri | 100.036 | 119 |
| | 3.130.890 | 8.918.244 |

DİPNOT 21 - FİNANSAL GİDERLER

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|--|--------------------|--------------------|
| Faiz gideri | (5.652.774) | (5.693.473) |
| Kur farkı giderleri | (1.718.313) | (2.007.694) |
| UFRYK 12 kapsamında gerçekleşen finansman gideri | (139.111) | (836.801) |
| Diğer finansman giderleri | (434.032) | (197.789) |
| | (7.944.230) | (8.735.757) |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|-------------------------------------|--------------|----------------|
| Ödenecek gelir ve kurumlar vergisi | 1.467.760 | 10.152.185 |
| Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi | (1.467.760) | (10.152.185) |

Vergi karşılığı - net

- -

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|--------------------------------|--------------|----------------|
| Ertelenen vergi varlıkları | 16.267.489 | 15.554.815 |
| Ertelenen vergi yükümlülükleri | (5.762.290) | (5.628.521) |

Ertelenen vergi yükümlülüğü, net

10.505.199 9.926.294

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği mali tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide dönem mali tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20’dir (2012: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (arge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Türkiye’de ki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 (2012: %20) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’ üncü gününe kadar beyan edip 17’ inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar 5 yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket'e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Yurtiçi İştirak Kazançları İstisnası:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Emisyon Primi İstisnası

Anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları payların bedelinin itibari değeri aşan kısmından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Yurtdışı İştirak Kazançları İstisnası

Kanuni ve iş merkezi Türkiye'de bulunmayan anonim veya limited şirket mahiyetindeki bir şirketin sermayesine, kazancın elde edildiği tarihe kadar devamlı olarak en az bir yıl süreyle % 10 veya daha fazla oranda iştirak eden kurumların, bu iştiraklerin kanuni veya iş merkezinin bulunduğu ülke vergi kanunları uyarınca en az % 15 oranında (esas faaliyet konusu finansman temini veya sigortacılık olanlarda en az, Türkiye'de uygulanan kurumlar vergisi oranında) kurumlar vergisi benzeri vergi yükü taşıyan ve elde edildiği vergilendirme dönemine ilişkin yıllık kurumlar vergisi beyannamesinin verilmesi gereken tarihe kadar Türkiye'ye transfer ettikleri iştirak kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Gayrimenkul, İştirak Hissesi, Rüçhan Hakkı, Kurucu Senedi ve İntifa Senetleri Satış Kazancı İstisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Macaristan'da yürürlükte olan kurumlar vergisi oranı 2011 mali yılından itibaren Macaristan'daki yeni düzenlemeyle mali karın 500.000.000 HUF'a kadar olan kısmı için %10, 500.000.000 HUF üzerindeki mali kar için %19 kurumlar vergisi oranına tabi olacağı şekilde değiştirilmiştir.

Hindistan'da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2013 mali yılı için vergi oranı %32,45'dir (2012: %32,45). Kurumlar vergisi oranı kurumların toplam gelirinden vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (arge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri, aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|-------------------------------|--------------------|----------------|
| - Cari dönem kurumlar vergisi | (1.467.760) | (692.167) |
| - Ertelenen vergi geliri | 285.998 | 897.919 |
| | (1.181.762) | 205.752 |

Ertelenen vergiler

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin yasal ve SPK Muhasebe Standartları uyarınca hazırlanmış mali tablolarda farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Vergi Kanunları ve SPK Muhasebe Standartları'na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ortaya çıkmaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oranlar Türkiye, Macaristan, Hindistan Yeni Delhi ve Mumbai için sırasıyla %20, %19 veya %10, %32,45'dir.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibariyle yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

| | <u>Toplam geçici farklar</u> | | <u>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri)</u> | |
|--|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
| Ertelenen vergi varlıkları | | | | |
| Kullanılmamış mali zararlar (*) | (20.789.490) | (21.658.037) | 283.850 | 670.264 |
| İkramiye tahakkukları | (353.960) | (863.855) | 70.792 | 172.771 |
| Tahakkuk eden satış komisyonları | (1.831.091) | (1.631.326) | 366.218 | 326.265 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | (8.122.242) | (7.499.227) | 1.624.448 | 1.499.845 |
| Operasyonel kiralama ile ilgili denkleştirme karşılığı | (26.830.782) | (24.263.883) | 8.705.247 | 7.872.417 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | (1.555.819) | (1.534.923) | 311.164 | 306.985 |
| Dava karşılıkları | (665.445) | (665.445) | 133.089 | 133.089 |
| Yatırım danışmanlığı gider karşılığı | (633.045) | (1.247.821) | 126.609 | 249.564 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark | (17.890.086) | (20.959.738) | 5.804.439 | 6.800.387 |
| Ertelenen sigorta tazminat geliri | (2.713.050) | (2.673.900) | 542.610 | 534.780 |
| Diğer | (5.685.261) | (1.878.888) | 1.540.358 | 295.511 |
| | | | 19.508.824 | 18.861.878 |
| Netleştirme | | | 3.241.335 | 3.307.063 |
| Ertelenen vergi varlıkları | | | 16.267.489 | 15.554.815 |

(*) Kullanılmamış mali zararlardan oluşan vergi alacağı, gelecek dönemlerde yeterli mali kara sahip olunmasının kuvvetle muhtemel olması durumunda kayıtlara yansıtılır. Celebi GH Delhi'nin 18.831.899 TL (31 Aralık 2012: 17.035.523TL) tutarındaki mali zararının bir kısmından veya tamamından öngörülebilir vadede istifade edememe ihtimali sebebiyle 31 Mart 2013 itibariyle 6.110.010 TL tutarındaki ertelenmiş vergi alacağını kayıtlara yansıtılmamıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

| | <u>Toplam gecici farklar</u> | | <u>Ertelenen vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)</u> | |
|--|-------------------------------|---------------------------------|---|---------------------------------|
| | <u>31 Mart</u> <u>2013</u> | <u>31 Aralık</u> <u>2012</u> | <u>31 Mart</u> <u>2013</u> | <u>31 Aralık</u> <u>2012</u> |
| Ertelenen vergi yükümlülükleri | | | | |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki net fark | 46.137.068 | 45.768.586 | (9.003.242) | (8.935.201) |
| Diğer | 1.915 | 1.915 | (383) | (383) |
| | | | (9.003.625) | (8.935.584) |
| Netleştirme | | | 3.241.335 | 3.307.063 |
| Ertelenen vergi yükümlülükleri | | | (5.762.290) | (5.628.521) |
| Ertelenen vergi varlıkları, net | | | 10.505.199 | 9.926.294 |

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| 1 Ocak | 9.926.294 | 8.969.945 |
| Yabancı para çevrim farkı | 292.907 | (242.826) |
| Cari dönem ertelenen vergi geliri | 285.998 | 897.919 |
| 31 Mart | 10.505.199 | 9.625.038 |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Konsolide gelir tablolarında belirtilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına esas kazanç, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile aşağıdaki şekilde hesaplanır:

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ana ortaklığa ait net kar /(zarar) | (10.488.217) | (2.158.619) |
| Beheri 1 Kr nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi | 2.430.000.000 | 2.430.000.000 |
| Hisse başına kazanç (Kr) | (0,0043) | (0,0008) |

DİPNOT 24 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Dönem sonları itibariyle ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda verilmiştir:

i) İlişkili taraflarla olan bakiyeler

| İlişkili taraflardan alacaklar | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Çelebi Havacılık Holding (ÇHH) (*) | 8.407.016 | 8.301.471 |
| Diğer | 332.521 | 315.316 |
| | 8.739.537 | 8.616.788 |

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından ÇGHH'nin ÇHH'ye vermiş olduğu 1 yıl 1 hafta vadeli ve %3+6m Euribor faiz oranlı 3.500.000 Avro (8.343.412TL) tutarında faiz dahil finansman bakiyesinden oluşmaktadır.

İlişkili taraflara borçlar genel olarak bir aydan kısa (31 Aralık 2012: bir aydan kısa) vadeye sahiptir. 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle iskontoleme işleminin etkisi önemli olmamasından dolayı kısa vadeli ilişkili taraflara borçlar kayıtlı değeri ile makul değeri birbirine eşit olarak alınmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| İlişkili taraflara borçlar | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| ÇHH (*) | 3.389.990 | 2.441.257 |
| Çe-Tur | 392.521 | 388.611 |
| Diğer | 43.308 | 13.574 |
| | 3.825.819 | 2.843.442 |

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ilgili tutar ÇHH'den aldığı hukuki, mali, insan kaynakları, yönetim, kurumsal iletişim, satın alma, bilgi işlem ve iş geliştirme hizmetleri ile şirket nam ve hesabına CHH tarafından yürütülen iş geliştirme projeleri ve masraf yansıtılmalarından oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler

| İlişkili şirketlere muhtelif satışlar | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|---|----------------|----------------|
| ÇHH | 74.482 | 86.808 |
| Çelebi Austria | 68.323 | 47.718 |
| Çetur | 49.254 | 56.406 |
| Çelebi Bandırma Uluslar arası Liman İşletmeciliği A.Ş. (Çelebi Bandırma) | 2.997 | 4.902 |
| Diğer | 588 | 94.812 |
| | 195.644 | 290.646 |

İlişkili şirketlere ödenen personel ve müşteri taşıma giderleri

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| Çe-Tur | 875.968 | 621.025 |
| | 875.968 | 621.025 |

Holding giderleri katılım payı (*)

| | | |
|-----|------------------|------------------|
| ÇHH | 6.720.631 | 6.625.095 |
| | 6.720.631 | 6.625.095 |

(*) ÇHH'ye ödenen holding giderleri katılım payları Çelebi Hava Servisi A.Ş. ve Çelebi Güvenlik Sistemleri ve Danışmanlık A.Ş.'nin ÇHH'den aldığı hukuki, mali, insan kaynakları, yönetim, iş geliştirme, kurumsal iletişim, satın alma ve bilgi işlem danışmanlık hizmetlerini içermektedir. Bu giderler Çelebi Havacılık Holding A.Ş.'nin iştirakleri arasında kişi sayıları, şirket ciroları ve aktif büyüklükleri gibi kriterler dikkate alınarak oluşturulan anahtar vasıtasıyla dönemler arasında tutarlı bir şekilde yapılmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili şirketlerden diğer alımlar (*)

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| ÇHH | 910.105 | 1.207.657 |
| Çe-Tur | 276.549 | 241.539 |
| Diğer | 32.063 | 30.307 |
| | 1.218.717 | 1.479.503 |

(*) Diğer alımlar, araç kirası, organizasyon bedelleri ve diğer sair giderlerden oluşmaktadır. İlişkili şirketlerden diğer alımlar altında sınıflandırılan ÇHH'den yapılan alımlar, direkt Şirket'le ilgili, Şirket nam ve hesabına ÇHH tarafından yürütülen iş geliştirme projeleri ve ihaleler ile ilgili Şirket'e yansıtılan masraflardan oluşmaktadır.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kredilerle ilgili verilen kefaletler aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2013 | EUR | USD | INR | HUF | TL | Toplam TL |
|------------------------|------------|-----|---------------|-----|------------|------------|
| ÇHH | - | - | - | - | 17.500.000 | 17.500.000 |
| CGHH (2) | 24.200.000 | - | - | - | - | 56.117.380 |
| Celebi Nas (1) | - | - | 91.080.000 | - | - | 3.037.518 |
| Celebi Delhi Cargo (3) | - | - | 2.094.840.000 | - | - | 69.862.914 |
| Celebi Delhi GH (4) | - | - | 1.353.656.700 | - | - | 45.144.450 |
| Celebi Cargo GmbH (5) | 8.500.000 | - | - | - | - | 19.710.650 |
| 31 Aralık 2012 | EUR | USD | INR | HUF | TL | Toplam TL |
| ÇHH | - | - | - | - | 17.500.000 | 17.500.000 |
| CGHH (2) | 24.200.000 | - | - | - | - | 56.911.140 |
| Celebi Nas (1) | - | - | 91.080.000 | - | - | 2.979.227 |
| Celebi Delhi Cargo (3) | - | - | 2.094.840.000 | - | - | 68.522.216 |
| Celebi Delhi GH (4) | - | - | 1.353.656.700 | - | - | 44.278.110 |
| Celebi Cargo GmbH (5) | 7.500.000 | - | - | - | - | 17.637.750 |

- (1) Celebi Nas ile bir banka arasında imzalanan 387.400.000 INR tutarlı nakit, 50.000.000 INR gayri nakdi krediden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ile 100.000.000 INR nakit işletme sermayesi kredisi paketine ilişkin, Şirket hissesinin %16,5 bölümüne tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir.
- (2) CGHH, mevcut kredilerinin refinansmanı kapsamında 20.000.000 Avro nakdi ve 2.000.000 Avro gayri nakdi, proje finansmanı kredisi için sözleşme imzalamış olup, bu kredi için 24.200.000 Avro tutarında Şirket tarafından ilgili bankalara garanti verilmiştir. Söz konusu kredinin yapılan geri ödemelerle 31 Mart 2013 tarihi itibariyle bakiyesi 17.000.000 Avro'dur.
- (3) Celebi Delhi Cargo ile Hindistan'da mukim bir banka arasında imzalanan 1.935.000.000 INR tutarlı uzun vadeli nakit proje kredisinden doğan mali yükümlülükler için söz konusu bankalara kredi tutarı kadar garanti verilmiş olup, Şirket'in 720.000.000 INR tutarındaki toplam hisselerinin %30'luk kısmı için Celebi Delhi Cargo'daki bulunan %74 oranındaki iştirak hisseleri bu bankalar lehine rehin edilmiştir.
- (4) Celebi Delhi GH ile Hindistan'da mukim bankalar arasında imzalanan 750.000.000 INR tutarlı nakit ve 600.000.000 INR gayri nakdi kredilerden oluşan uzun vadeli proje finansmanı paketine ilişkin yapılan anlaşmalardan doğan mali yükümlülükler için söz konusu bankalara nakit ve gayri nakit kredi tutarları kadar garanti verilmiş olup Şirket'in 15.300.000 INR tutarındaki tüm hisselerinin %23,9'na tekabül eden bölümü ilgili bankalar lehine rehin edilmiştir.
- (5) Celebi Cargo GmbH ile Almanya'da mukim bankalar arasında imzalanan 8.500.000 Avro tutarlı nakit kredi anlaşmasından doğan mali yükümlülükler için söz konusu bankaya nakit kredi tutarı kadar teminat verilmiştir. Söz konusu kredinin yapılan geri ödemelerle 31 Mart 2013 tarihi itibariyle bakiyesi 8.500.000 Avro'dur.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup üst düzey yönetim kadrosunu; yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar | 2.536.755 | 3.079.316 |
| İşten ayrılma sonrası faydalar | - | 65.352 |
| | 2.536.755 | 3.144.668 |

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup, risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde uygulanmaktadır.

Faiz oranı riski

Grup, faiz hadlerindeki değişmelerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz haddi riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz haddi riski, faiz haddi duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerin dengelenmesi suretiyle yönetilmektedir.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki belirtilmiştir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|--------------|----------------|
| Sabit faizli finansal araçlar | | |
| Finansal Varlıklar | | |
| - <i>Nakit ve nakit benzerleri</i> | 26.343.248 | 24.620.534 |
| Finansal Borçlar | 196.910.526 | 155.034.996 |
| Değişken faizli finansal araçlar | | |
| Finansal Borçlar | 97.341.946 | 137.948.716 |

31 Mart 2013 tarihinde sona eren yılda oluşan faiz giderleri kredi faiz oranları %2 yüksek/düşük ve diğer tüm değişkenler sabit olsaydı, kredi faiz giderleri, 113.055 TL yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2012: 113.869 TL).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Beklenen yeniden fiyatlandırma ve vade tarihleri, alınan krediler dışındaki finansal varlık ve yükümlülükler için sözleşme vade tarihlerinden farklı olmadığından ek bir tablo ile sunulmamıştır.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin yeniden fiyatlandırma tarihlerine göre vade analizleri Dipnot 7’de sunulmuştur.

Kredi riski

Kredi riski, nakit ve nakit benzeri değerlerden, bankalarda tutulan mevduatlardan ve satışlardan tahsil edilmemiş alacakları kapsayan kredi riskine maruz kalan müşterilerden oluşmaktadır. Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememeye riskini de taşımaktadır. Grup yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat olarak karşılamaktadır (Dipnot 8).

Likidite riski

Kredilerin geri ödeme dönemi ve miktarlarından oluşan nakit akışı, Grup’un faaliyetlerinden yaratacağı serbest nakit akış miktarı dikkate alınarak yönetilmektedir. Dolayısıyla, bir yandan gerekli olduğunda faaliyetten yaratılan nakitle borç ödenmesi opsiyonu elde tutulurken, diğer yandan da yeterli sayıda, güvenilir ve yüksek kalitede kredi kaynakları erişebilir bulundurulmaktadır. Grup’un 31 Mart 2013 tarihinde bir yıldan uzun vadeli 183.355.688 TL tutarında finansal borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 188.181.163 TL) (Dipnot 7).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup'un finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2013 | Defter değeri | Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı | 3 aydan kısa | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun |
|---|---------------|---|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Finansal Yükümlülükler | 294.252.472 | 333.060.474 | 30.805.808 | 96.534.556 | 194.138.747 | 11.581.363 |
| Ticari borçlar | | | | | | |
| - İlişkili taraf | 3.825.819 | 3.825.819 | 3.825.819 | - | - | - |
| - Diğer | 21.150.351 | 21.150.351 | - | 20.191.073 | 959.278 | - |
| Diğer Borçlar | 6.803.521 | 6.803.521 | - | 6.803.521 | - | - |
| 31 Aralık 2012 | Defter değeri | Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı | 3 aydan kısa | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun |
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Finansal Yükümlülükler | 292.859.266 | 355.481.285 | 12.317.581 | 116.933.913 | 211.230.751 | 14.999.040 |
| Ticari borçlar | | | | | | |
| - İlişkili taraf | 2.843.442 | 2.843.442 | 2.843.442 | - | - | - |
| - Diğer | 17.076.537 | 17.076.537 | - | 16.106.061 | 970.476 | - |
| Diğer Borçlar | 3.642.598 | 3.642.598 | - | 3.642.598 | - | - |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru riski

Grup, çok sayıda para birimi ile yaptığı operasyonları nedeniyle döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Bu riskin yönetiminde ana prensip, kur dalgalanmalarından en az etkilenecek şekilde bir döviz pozisyonu seviyesinin korunmasıdır.

Bu amaçla para birimlerinin çapraz veya Türk Lirası'na karşı pozisyonlarının toplam özkaynak tutarına oranları belli sınırlar içinde tutulmaya çalışılmaktadır. Döviz kuru riskinin yönetilmesinde gerekli olması durumunda türev işlemler de yapılmaktadır. Bu kapsamda Grup'un asıl olarak tercih ettiği yöntem vadeli döviz işlemleridir. Grup, başlıca Avro, ABD Doları ve Hint Rupisi cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla TL; ABD doları karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan ticari alacaklardan, borçlardan ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net zarar 349.403 TL (31 Aralık 2012: 801.049 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla TL; Avro karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan ticari alacaklardan, borçlardan ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net zarar 13.936.789 TL (31 Aralık 2012: 15.239.620 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla TL: Hint Rupisi karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan ticari alacaklardan ve borçlardan, nakit ve nakit benzerlerinden ve oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net zarar 8.648.452 TL (31 Aralık 2012: 8.030.134 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların tutarları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Döviz cinsinden varlıklar | 150.598.300 | 135.020.147 |
| Döviz cinsinden yükümlülükler (-) | (379.969.719) | (375.472.850) |
| Net döviz pozisyonu | (229.371.419) | (240.452.703) |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 itibariyle Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklar ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2013 | ABD doları | Avro | Hint Rupisi | Diğer para birimleri | Toplam TL |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Varlıklar: | | | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 2.164.981 | 18.390.481 | 16.810.121 | 3.266.899 | 40.632.482 |
| Ticari alacaklar | 2.001.124 | 30.710.659 | 8.266.589 | 1.554.267 | 42.532.639 |
| İlişkili taraflardan alacaklar | 14.034 | 8.676.849 | 2.484 | - | 8.693.367 |
| Diğer | 1.234.977 | 22.789.766 | 32.596.402 | 2.118.667 | 58.739.812 |
| | 5.415.116 | 80.567.755 | 57.675.596 | 6.939.833 | 150.598.300 |
| Yükümlülükler: | | | | | |
| Kısa vadeli finansal borçlar | (3.830.525) | (87.466.804) | (19.599.455) | - | (110.896.784) |
| Uzun vadeli finansal borçlar | (278.626) | (122.495.730) | (60.581.332) | - | (183.355.688) |
| Ticari borçlar | (1.100.380) | (6.268.245) | (5.423.021) | (2.111.695) | (14.903.341) |
| İlişkili taraflara borçlar | (23.882) | (520.980) | - | - | (544.862) |
| Kısa vadeli borç karşılıkları | (962.680) | (861.954) | (3.265.074) | (918.881) | (6.008.589) |
| Diğer | (2.713.050) | (2.321.936) | (55.291.235) | (3.934.234) | (64.260.455) |
| | (8.909.143) | (219.935.649) | (144.160.117) | (6.964.810) | (379.969.719) |
| Net bilanço pozisyonu | (3.494.027) | (139.367.894) | (86.484.521) | (24.977) | (229.371.419) |
| 31 Aralık 2012 | | | | | |
| | ABD doları | Avro | Hint Rupisi | Diğer para birimleri | Toplam TL |
| Varlıklar: | | | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 6.463.584 | 13.075.472 | 15.698.924 | 3.349.546 | 38.587.525 |
| Ticari alacaklar | 1.587.455 | 24.128.746 | 8.262.139 | 1.345.679 | 35.324.019 |
| İlişkili taraflardan alacaklar | 21.999 | 8.588.795 | 4.034 | - | 8.614.828 |
| Diğer | - | 20.443.232 | 30.756.060 | 1.294.482 | 52.493.775 |
| | 8.073.038 | 66.236.245 | 54.721.157 | 5.989.707 | 135.020.147 |
| Yükümlülükler: | | | | | |
| Kısa vadeli finansal borçlar | (3.865.920) | (82.712.455) | (17.874.646) | (225.082) | (104.678.104) |
| Uzun vadeli finansal borçlar | (7.474.686) | (126.433.233) | (54.273.245) | - | (188.181.163) |
| Ticari borçlar | (1.000.695) | (5.391.834) | (1.317.909) | (2.275.183) | (9.985.621) |
| İlişkili taraflara borçlar | - | (36.212) | (3.586) | - | (39.798) |
| Kısa vadeli borç karşılıkları | (1.301.298) | (2.140.511) | (6.534.064) | (977.892) | (10.953.765) |
| Diğer | (2.673.900) | (1.850.878) | (52.945.222) | (4.164.399) | (61.634.399) |
| | (16.316.499) | (218.565.123) | (132.948.672) | (7.642.556) | (375.472.850) |
| Net bilanço pozisyonu | (8.243.461) | (152.328.878) | (78.227.515) | (1.652.849) | (240.452.703) |

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Mart 2012 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Toplam ihracat tutarı | - | - |
| Toplam ithalat tutarı | 2.910.380 | 5.884.804 |

Sermaye riski 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 ortakları, ortaklara ödenen temettü tutarını SPK mevzuatının izin verdiği ölçülerde değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Sektördeki diğer şirketlerle paralel olarak Grup sermaye riskini, net borç/özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynaklar artı net borcun bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerler, dönen varlıklar ve uzun vadeli alacaklar içindeki bloke mevduatların toplam borç tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam özkaynaklar artı net borç, bilançoda gösterildiği gibi özkaynaklar ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle net borç/(özkaynaklar+net borç) oranı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---------------------------------------|--------------|----------------|
| Toplam finansal yükümlülükler | 294.252.472 | 292.983.712 |
| Tenzil: Nakit ve nakit benzerleri | (42.707.485) | (46.417.680) |
| Tenzil: Dönen varlıklar (*) | (4.306.486) | (4.144.684) |
| Tenzil: Uzun vadeli alacaklar (**) | (2.371.185) | (2.041.226) |
| Net borç | 244.867.316 | 240.380.122 |
| Özkaynaklar | 52.964.592 | 64.074.156 |
| Özkaynaklar+net borç | 297.831.908 | 304.454.278 |
| Net borç/(Özkaynaklar+net borç) oranı | 0,82 | 0,79 |

(*) Dipnot 15

(**) Celebi GH Delhi'ye ilişkin bankalar nezdinde, uzun vadeli blokaj tutarlarından oluşmaktadır. (Dipnot 9)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 - KONSOLİDE MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Şirket'in Atatürk Havalimanı (“AHL”) C Terminali'nde bulunan kargo - antrepo faaliyetlerini sürdürdüğü deposu 24 Mayıs 2006 tarihinde meydana gelen yangın sonucunda zarar görmüştür.

Söz konusu yangında Şirket'e ait makine, tesis ve cihazlar dışında antrepoda bulunan 3. şahıslara ait emtia da zarar görmüş bulunmaktadır. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla söz konusu emtia sahipleri ve antrepo'da bulunan emtiaların yük ilgililerinin bir bölümü uğradıkları zararlar ilgili olarak Şirket'e ve Şirket'in sigorta şirketine başvurmuş, bir bölümü de icra takibi başlatmak veya dava açmak suretiyle zararları ile ilgili tazminat talebinde bulunmuşlardır.

Yangın nedeniyle İstanbul Bakırköy Cumhuriyet Savcılığının 2006/37927 E. sayılı dosyasıyla soruşturma başlatılmış ve soruşturma sonucunda yangının çıkmasına fiilleriyle sebep oldukları belirlenen dördü Devlet Hava Meydanları güvenlik görevlisi biri Atatürk Havalimanı güvenlik görevlisi olmak üzere toplam beş kişi hakkında, Bakırköy 3. Sulh Ceza Mahkemesinin 2006/817 E. sayılı dosyasıyla ceza davası açılmıştır. Bakırköy Cumhuriyet Savcılığının anılan mahkemeye sunduğu iddianamede Şirket suçtan zarar gören olarak nitelendirilmiştir. Şirket, mahkemeye sunulan müdahale dilekçesi ile suçtan zarar görmüş olması nedeniyle özel hukuka ilişkin her türlü yasal talep hakları saklı kalmak kaydıyla faillerin cezalandırılması ve müdahil sıfatıyla duruşmalara kabulünü talep etmiştir. Yapılan yargılamada yangının çıkış sebebi ve sorumluları saptanamadığından DHMİ görevlilerine karşı açılan ceza davalarında beraat kararı verilmiştir.

Yangınla ilgili olarak şirket aleyhine açılmış Şirket'in diğer davalılar (DHMİ, Diğer Antrepo İşletmecileri, Sigorta Şirketleri) ile birlikte müştereken davalı sıfatıyla taraf durumunda olduğu 8.225.631TL (Dipnot 14) ve münferiden davalı sıfatıyla taraf durumunda olduğu 4.638.467 TL olmak üzere toplam 12.864.098 TL tutarında dava ve icra takipleri bulunmaktadır.

Şirket yönetimi, Şirket'in havayolu taşıyıcıları ile yapmış olduğu sözleşmeler dolayısıyla yüklenebilecek sözleşmesel sorumluluğun hukuki mahiyetinin yük ilgililerine karşı uluslararası konvansiyonlar ile belirlenmiş limitler dahilinde sınırlı olarak tesbit edilebileceğini öngörmektedir. Bu çerçevede Şirket yönetimi kuvvetli bir olasılık olmamasına rağmen uluslararası söz konusu hava yolu taşımacılığı ve diğer hukuk kuralları çerçevesinde mevcut başvuru ve davalarda sorumlu tutulabileceği azami tazminat tutarının yaklaşık toplam 7.546.940 TL olabileceğini ve bu tutarın sigorta limitleri ile karşılanabileceğini öngörmektedir.

Şirket'in, söz konusu emtialar ile ilgili 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla tamamı tahsil edilmiş ve Şirket tarafından Şirket'in yangından hukuken sorumlu tutulması durumunda kullanılması öngörülen 1.500.000 USD tutarında bir sigorta poliçesi bulunmaktadır.

Şirket yönetimi, 24 Mayıs 2006 tarihinde meydana gelen kargo deposu yangınından kaynaklanan hukuki taleplerin karşılanması amacıyla Şirket'in 10.000.000 USD tutarında teminatlı sigorta poliçesinin, DHMİ ve diğer antrepo işletmecisi ile birlikte oluşturulan fonda aynı taraflar ile birlikte imzalanan “Paylaşım Anlaşması”nda belirtilen şartlar dahilinde kullanılmasına karar vermiştir. Bahsi geçen anlaşma antrepoda gerçekleşen yangın neticesinde ortaya çıkan zararlara ilişkin müşterek taleplerin karşılanması amacıyla kurulmuştur.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 - KONSOLİDE MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR (Devamı)

Anlaşmaya taraf olan Şirket, DHMİ ve diğer antrepo işletmecisi (“Fon Şirketleri”)söz konusu yangın ve sonuçları ile ilgili olarak herhangi bir şekilde sorumlu tutulmamaları gerektiği yolundaki savunmalarını sürdürmekteyseler de taraf oldukları ve ileride muhtemel olarak taraf olacakları davaları sulh yoluyla çözmek amacıyla Fon Şirketleri’nin reasürörleri tarafından bahsi geçen fonun kurulmasına karar vermişlerdir. Raporun açıklama tarihi itibarıyla Fon Şirketleri’nin taraf olduğu 71.555.051 TL (39.561.592 USD) dava değerine sahip 196 tane dava 44.135.036 TL (24.401.524 USD) üzerinden sulh ile sonuçlandırılmış olup, halen fon kapsamında henüz uzlaşma sağlanmamış diğer talep sahipleri ile fon arasındaki görüşmeler devam etmektedir. Tasfiyeler sonucunda fonda kalan bakiye tutarın, tüm fon taraflarına karşı yöneltilmiş ancak henüz uzlaşma görüşmeleri tamamlanmamış taleplerin tümünün tasfiyesine yeteceği öngörülmektedir.

Aynı kapsamda, Şirket yönetimi, maruz kaldığı hukuki taleplerin tamamının da tahsil edilmiş sigorta poliçesi ve oluşturulan fon bakiyesi kapsamında sulh yoluyla çözümlenebileceği inancındadır. Şirket’in, olası yükümlülüklerine ilişkin olarak geçmiş dönemde açıklanmış olan hususları değiştirecek olumsuz bir gelişme söz konusu olmadığından 31 Mart 2013 tarihli konsolide finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

DİPNOT 27 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.