

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi

**1 Ocak – 31 Mart 2020 ara hesap dönemine
ait zet konsolide finansal tablolar**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5-6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	9-56
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9-12
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	13-18
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18-20
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	21-22
DİPNOT 6 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	22-23
DİPNOT 7 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	23-26
DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	27
DİPNOT 9 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	27-28
DİPNOT 10 STOKLAR	28
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	29-30
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	31-32
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	33-35
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	36-40
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	41
DİPNOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	42
DİPNOT 17 ERTELENMİŞ GELİRLER	42
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	42
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	43-44
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	44
DİPNOT 21 FİNANSMAN GELİRLERİ	44
DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ	45
DİPNOT 23 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	45-48
DİPNOT 24 PAY BAŞINA KAZANÇ	48
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	49-52
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	52-55
DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLAR	56
DİPNOT 28 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	56

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		<i>Cari dönem</i>	<i>Geçmiş dönem</i>
		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmiş</i>
	Dipnotlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	395.916.773	209.130.875
Finansal yatırımlar		26.018.939	57.747.115
-Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	5	26.018.939	57.747.115
Ticari alacaklar		208.575.410	216.999.043
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	3.543.130	3.873.386
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	205.032.280	213.125.657
Diğer alacaklar		131.383.269	70.402.501
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	101.304.868	43.754.617
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	9	30.078.401	26.647.884
Stoklar	10	19.029.501	16.524.734
Peşin ödenmiş giderler	16	29.946.116	29.502.211
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	23	3.059.838	6.456.151
Diğer dönen varlıklar	15	15.246.816	16.389.181
Toplam dönen varlıklar		829.176.662	623.151.811
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	334.290	334.290
Diğer alacaklar		129.397.898	151.002.241
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar		88.413.211	81.497.007
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	40.984.687	69.505.234
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	139.266.215	129.954.118
Maddi duran varlıklar	11	476.755.541	457.159.082
Kullanım hakkı varlıkları	12	537.447.949	428.056.013
Maddi olmayan duran varlıklar		288.985.220	285.431.765
-Şerefiye	13	60.862.172	60.932.266
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	228.123.048	224.499.499
Peşin ödenmiş giderler	16	11.185.114	20.038.235
Ertelenmiş vergi varlığı	23	110.829.501	102.587.821
Diğer duran varlıklar	15	20.296.376	21.874.312
Toplam duran varlıklar		1.714.498.104	1.596.437.877
Toplam varlıklar		2.543.674.766	2.219.589.688

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		<i>Cari dönem</i>	<i>Geçmiş dönem</i>
		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmiş</i>
	Dipnotlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	91.375.909	21.421.438
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	521.658.686	441.030.490
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	113.830.896	93.959.280
Ticari borçlar		128.189.824	134.699.626
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8	12.814.154	21.948.013
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	115.375.670	112.751.613
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	54.849.399	53.986.507
Diğer borçlar		22.882.029	18.401.711
-İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar	9	22.882.029	18.401.711
Ertelenmiş gelirler	17	26.355.102	17.032.046
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	-	7.569.141
Kısa vadeli karşılıklar		23.547.198	23.779.048
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	16.815.092	16.996.522
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	6.732.106	6.782.526
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	7.688.895	8.860.670
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		990.377.938	820.739.957
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	384.761.712	339.762.727
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	487.194.553	364.787.559
Diğer borçlar		17.383.598	16.806.306
-İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli borçlar	9	17.383.598	16.806.306
Uzun vadeli karşılıklar		25.970.422	28.354.292
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	25.970.422	28.354.292
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	24.558.389	21.497.424
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	15	59.182.764	55.204.459
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		999.051.438	826.412.767
Toplam yükümlülükler		1.989.429.376	1.647.152.724
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19	24.300.000	24.300.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş			
diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(24.024.964)	(24.024.964)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıpları)		(24.024.964)	(24.024.964)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş			
diğer kapsamlı gelirler veya giderler		154.284.535	136.376.158
-Yabancı para çevrim farkları		154.284.535	136.376.158
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	63.387.956	63.387.956
Geçmiş yıllar karları / (zararları)		308.825.075	117.783.967
Net dönem karı / (zararı)		(40.573.399)	192.355.079
Kontrol gücü olmayan paylar		68.046.187	62.258.768
Toplam özkaynaklar		554.245.390	572.436.964
Toplam kaynaklar		2.543.674.766	2.219.589.688

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		<i>Cari dönem</i>	<i>Geçmiş dönem</i>
		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>
		1 Ocak -	1 Ocak -
		31 Mart	31 Mart
	Dipnotlar	2020	2019
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	20	401.883.516	352.458.944
Satışların maliyeti (-)	20	(317.253.270)	(276.433.434)
BRÜT KAR / (ZARAR)	20	84.630.246	76.025.510
Genel yönetim giderleri (-)		(52.484.715)	(48.844.135)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		92.024.555	31.520.213
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(75.152.490)	(13.703.685)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		49.017.596	44.997.903
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.877.790	1.593.936
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(1.256.447)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar		4.928.861	3.786.072
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		55.567.800	50.377.911
Finansman gelirleri	21	22.411.830	7.797.947
Finansman giderleri (-)	22	(112.978.529)	(63.999.628)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARARI)		(34.998.899)	(5.823.770)
Vergi gideri		(3.461.251)	12.457.477
Dönem vergi gideri	23	(6.320.000)	(3.814.803)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	23	2.858.749	16.272.280
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(38.460.150)	6.633.707
Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		2.113.249	(709.092)
Ana ortaklık payları		(40.573.399)	7.342.799
		(38.460.150)	6.633.707
Hisse başına kazanç / (kayıp) (Kr)	24	(0,017)	0,003

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
	<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
	<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
	<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Dipnotlar		
Net dönem karı	(38.460.150)	6.633.707
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar -Yabancı para çevrim farkları	20.268.576	31.320.915
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	20.268.576	31.320.915
Toplam kapsamlı gelir	(18.191.574)	37.954.622
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	4.473.448	2.336.202
Ana ortaklık payları	(22.665.022)	35.618.420
	(18.191.574)	37.954.622

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar						
	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar	
Sermaye									
1 Ocak 2020 itibarıyla	24.300.000	(24.024.964)	136.376.158	63.387.956	117.783.967	192.355.079	510.178.196	62.258.768	572.436.964
Geçmiş yıllar karlarına transferler	-	-	-	-	192.355.079	(192.355.079)	-	-	-
Bağlı ortaklık ana ortaklık dışı paylarındaki artış	-	-	-	-	(1.313.971)	-	(1.313.971)	1.313.971	-
Diğer kapsamlı gelirler									
-Yabancı para çevrim farkı	-	-	17.908.377	-	-	-	17.908.377	2.360.199	20.268.576
Toplam diğer kapsamlı gelirler	-	-	17.908.377	-	-	-	17.908.377	2.360.199	20.268.576
Net dönem karı	-	-	-	-	-	(40.573.399)	(40.573.399)	2.113.249	(38.460.150)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	17.908.377	-	-	(40.573.399)	(22.665.022)	4.473.448	(18.191.574)
31 Mart 2020 itibarıyla	24.300.000	(24.024.964)	154.284.535	63.387.956	308.825.075	(40.573.399)	486.199.203	68.046.187	554.245.390

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar						
	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar	
Sermaye									
1 Ocak 2019 itibarıyla	24.300.000	(24.478.059)	97.242.555	50.630.456	(16.019.346)	204.583.956	336.259.562	16.827.952	353.087.514
Geçmiş yıllar karlarına transferler	-	-	-	-	204.583.956	(204.583.956)	-	-	-
Operasyonel kiralama denkleştirme karşılığının iptali (*)	-	-	-	-	71.337.758	-	71.337.758	24.700.141	96.037.899
Diğer kapsamlı gelirler									
-Yabancı para çevrim farkı	-	-	28.275.621	-	-	-	28.275.621	3.045.294	31.320.915
Toplam diğer kapsamlı gelirler	-	-	28.275.621	-	-	-	28.275.621	3.045.294	31.320.915
Net dönem karı	-	-	-	-	-	7.342.799	7.342.799	(709.092)	6.633.707
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	28.275.621	-	-	7.342.799	35.618.420	2.336.202	37.954.622
31 Mart 2019 itibarıyla	24.300.000	(24.478.059)	125.518.176	50.630.456	259.902.368	7.342.799	443.215.740	43.864.295	487.080.035

(*) Önceki dönemlerde TMS 17 uyarınca ayrılmış olan operasyonel kiralama denkleştirme karşılığının iptaline ilişkin etki, geçmiş yıllar karlarına kaydedilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>
		1 Ocak –	1 Ocak –
		31 Mart	31 Mart
	Dipnotlar	2020	2019
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		28.369.089	31.658.334
Net dönem (zararı) / karı		(38.460.150)	6.633.707
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		48.411.033	59.431.600
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11, 13	37.109.464	28.605.915
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		2.158.362	74.142
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.555.151	5.244.774
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.555.151	5.244.774
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	22,23	11.711.506	16.769.467
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(3.739.524)	(3.583.884)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		15.451.030	20.353.351
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		221.950	26.574.787
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		3.461.251	(12.457.477)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	6	(4.928.861)	(3.786.072)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(2.877.790)	(1.593.936)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		29.074.736	(18.279.192)
Finansal yatırımlardaki azalış (artış)		31.691.914	(11.286.395)
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		5.977.106	(14.304.848)
-İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		330.256	127.307
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		5.646.850	(14.432.155)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(26.309.403)	(10.559.119)
Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(2.504.767)	(324.314)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		8.409.216	10.811.617
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(6.509.802)	(4.166.298)
-İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(9.133.859)	(1.406.912)
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		2.624.057	(2.759.386)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		862.892	10.736.662
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		17.457.580	813.503
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		39.025.619	47.786.115
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(4.656.972)	(2.117.084)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(320.804)	-
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(5.678.754)	(14.010.697)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>
		1 Ocak –	1 Ocak –
		31 Mart	31 Mart
	Dipnotlar	2020	2019
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(29.610.126)	(60.151.650)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından			
kaynaklanan nakit girişleri		7.554.484	3.823.373
-Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	11	7.149.231	3.823.373
-Maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		405.253	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından			
kaynaklanan nakit çıkışları		(35.995.554)	(63.975.023)
-Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(33.660.995)	(61.463.453)
-Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(2.334.559)	(2.511.570)
İlişkili taraflara verilennakit avans ve borçlardan geri ödemeler		(1.169.056)	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		109.413.196	49.290.105
Kiralama ödemeleri		(23.360.300)	(20.912.322)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		215.673.664	177.818.412
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(83.956.505)	(110.586.508)
Ödenen faiz		(2.683.187)	(613.361)
Alınan faiz		3.739.524	3.583.884
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ			
ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ			
NET ARTIŞ (AZALIŞ)		108.172.159	20.796.789
D.Yabancı para çevrim farkları		78.577.477	35.151.096
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış		186.749.636	55.947.885
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		208.942.627	196.730.773
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	395.692.263	252.678.658

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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 taşımacılığının 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 ("DHMİ") 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, Bingöl, Hakkari 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, Çelebi Havacılık Holding A.Ş. ise Çelebioğlu Ailesi ve Zeus Aviation Services Investments B.V. tarafından müştereken kontrol edilmektedir.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, Borsa İstanbul'a ("BIST") 18 Kasım 1996 tarihinde kote edilmiştir. Şirket'in halka açıklık oranı %10,09'dur (31 Aralık 2019:%10,09).

Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Tayakadın Mahallesi Nuri Demirağ Caddesi N 39
Arnavutköy / İstanbul

Grup'un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 31 Mart 2020 tarihinde sonra eren dönem itibarıyla 12.946'dır. (31 Aralık 2019: 13.475).

Bağlı Ortaklıklar Ve Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Yatırımlar Hakkında Bilgiler:

Grup'un bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklığı ve iştirakinin faaliyet konusu, faaliyette bulunduğu coğrafi bölge ve tescil edildiği ülke bilgileri aşağıda belirtilmiştir.

- Grup'un bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

<u>Bağlı ortaklık</u>	<u>Tescil edildiği ülke</u>	<u>Coğrafi bölge</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
CGHH	Macaristan	Macaristan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi Delhi Cargo	Hindistan	Hindistan	Antrepo ve kargo hizmetleri
CASI	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Çelebi Kargo	Türkiye	Türkiye	Antrepo ve kargo hizmetleri
Celebi Cargo	Almanya	Almanya	Antrepo ve kargo hizmetleri
Celebi Spain (*)	İspanya	İspanya	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi Tanzania (*)	Tanzanya	Tanzanya	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi GH India Private Limited (*)	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
KSU (**)	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri

(*) Celebi Spain, Celebi GH India Private Limited ve Celebi Tanzania'nın 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla faaliyetleri mevcut olmayıp gayri faallerdir.

(**) Şirket, 8 Mayıs 2019 tarihinde Hindistan'daki havalimanlarında uçaklara "taxiing" hizmeti vermek amacıyla kurulmuş Hindistan'da mukim KSU Aviation Private Limited ("KSU") şirketine, bu şirket nezdinde yapılacak sermaye artırımına iştirak etmek suretiyle, %50 ortak olmak amacıyla KSU şirketinin kurucusu ve sermayesini oluşturan hisselerin tamamına sahip ortakları Bay Ashwani Khanna ve Bayan Zaheda Khanna ile bir ortaklık sözleşmesi imza etmiştir. Bu maksatla Şirket tarafından toplamda 420 milyon Hint Rupisi (yaklaşık 5,56 milyon Avro) tutarında bir sermaye ödemesi yapılmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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)

- Grup'un bağlı ortaklıkları (devamı)

Şirket, Budapeşte Havalimanı'nda havaalanı yer hizmeti vermekte olan Budapest Airport Handling Kereskedelmi es Szolgálat Korlátolt Felelősségű Társaság ("BAGH") hisselerinin iktisap edilmesi amacıyla açılan ihaleyi kazanmış ve söz konusu hisse devrini gerçekleştirebilmek için 22 Eylül 2006 tarihinde kurulan Celebi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság ("Celebi Kft")'a 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 Şirket'in %70 hissesine sahip olduğu CGHH tarafından devralınarak CGHH ile Macaristan'da ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde 31 Ekim 2007 tarihi itibarıyla birleşmiştir. 2011 yılında şirket, CGHH'in sermayesinin %30'unu temsil eden hisseleri Celebi Havacılık Holding Anonim Şirketi'nden 33.712.020 Türk Lirası karşılığında satın alarak CGHH'daki payını %100'e çıkarmıştır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla CGHH'in ödenmiş sermayesi 200.000.000 Macar Forinti'dir.

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 bir şirket kurulmuştur. Şirket'in kurucu ortak olarak iştirak ettiği Celebi Delhi Cargo'daki sermaye payı %74 olup, Celebi Delhi Cargo'nun ödenmiş sermayesi 1.120.000.000 Hint Rupisi'dir.

Delhi Uluslararası Havalimanında 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 Celebi Ground Handling Delhi Private Limited'e ("Celebi GH Delhi"), ihale makamı ile imzalanan Uygulama Sözleşmesi'nden kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmek ve öngörülen yatırımların gerçekleştirmesini teminen, ihtiyaç duyduğu özkaynağın karşılanabilmesi için, toplam 1.380.897.000 Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır. 22 Mayıs 2017 tarihinde Celebi GH Delhi hisselerinin %25,9'unun iktisap edilmesi suretiyle Şirket'in Celebi GH Delhi'deki sermaye payı %99,9'a ve ödenmiş sermayesi 23.890.000 Hint Rupisi'ne ulaşmıştır. Şirket halihazırda devam eden imtiyaz sözleşmeleri kapsamında Hindistan'da Yeni Delhi, Ahmedabad, Cochin, Bangalore ve Hyderabad Havalimanları'nda yer hizmetleri faaliyetlerini sürdürmektedir. 15 Mart 2018 tarihinde şirketin ünvanı Celebi Airport Services India Private Limited ("CASI") olarak değiştirilmiştir. CASI, 9 Aralık 2019 tarihinde verilen yetkilendirme ile birlikte Delhi Uluslararası Havalimanında mevcut imtiyaz süresinin bitmesini müteakip ilave 10 yıl süre ile yer hizmetleri vermeye devam edecektir.

Çelebi Kargo Depolama ve Dağıtım Hizmetleri Anonim Şirketi ("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 32.100.000 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.

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 gayri faal durumdadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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)

- Grup'un bağlı ortaklıkları (devamı)

Şirket, 8 Mayıs 2019 tarihinde Hindistan'daki havalimanlarında uçaklara "taxiing" hizmeti vermek amacıyla kurulmuş Hindistan'da mukim KSU Aviation Private Limited ("KSU") şirketine, bu şirket nezdinde yapılacak sermaye artırımına iştirak etmek suretiyle, %50 ortak olmak amacıyla KSU şirketinin kurucusu ve sermayesini oluşturan hisselerin tamamına sahip ortakları Bay Ashwani Khanna ve Bayan Zaheda Khanna ile bir ortaklık sözleşmesi imza etmiştir. Bu maksatla Şirket tarafından 20 Mayıs 2019 tarihinde 420 milyon Hint Rupisi (yaklaşık 5,56 milyon Avro) tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır.

- Müşterek yönetime tabi ortaklık:

Grup'un özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen müşterek yönetime tabi ortaklığı aşağıdaki gibidir:

<u>Müşterek yönetime tabi ortaklık</u>	<u>Tescil edildiği ülke</u>	<u>Coğrafi bölge</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
Celebi Nas	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri

Hindistan'ın Mumbai Chhatrapati Shivaji Uluslararası Havalimanı (CSIA)'nda 10 yıl süre ile yer hizmetlerinin yürütülmesi için açılan ihalenin, 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 kurulmuştur. Şirket'in kurucu ortak olarak iştirak ettiği Celebi Nas'taki sermaye payı %57 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. Grup'un Celebi Nas'ta %57 payı olmasına rağmen, sözleşme şartları uyarınca ilgili yatırım müşterek yönetime tabi ortaklık olup, Grup'un konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Celebi Nas, faaliyet gösterdiği CSIA uluslararası havalimanının işletmecisi Mumbai International Airport Private Limited ("MIAL") şirketi tarafından, söz konusu havalimanı yolcu terminalindeki yolcu köprülerine monte edilmiş olan havalandırma ve jeneratör hizmetlerinin verilmesi işi ile ilgili olarak 8 Nisan 2015 tarihinde "İmtiyaz Sözleşmesi" imza etmiştir. Söz konusu imtiyaz sözleşmesi kapsamında Celebi Nas, Mayıs 2036'ya kadar imtiyaz hakkı elde etmiştir. Celebi Nas ile MIAL arasında imzalanan imtiyaz sözleşmesi kapsamında, Celebi Nas, CSIA havalimanındaki mevcut imtiyaz süresinin 31 Aralık 2019 tarihinde bitmesini müteakip 1 Ocak 2020'den 31 Aralık 2029'a kadar ilave 10 (on) yıl süre ile yer hizmetleri vermeye devam edecektir.

- İştirak

Grup'un özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen iştiraki aşağıdaki gibidir:

<u>İştirak</u>	<u>Tescil edildiği ülke</u>	<u>Coğrafi bölge</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
DASPL	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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)

- *İştirak (devamı)*

Grup'un bağlı ortaklıklarından 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 DASPL şirketine %16,66 oranında iştirak etmiştir. 14 Kasım 2016 tarihinde Celebi GH Delhi, Delhi Aviation Services Private Limited'in (DASPL) %8,33 oranındaki ilave hissesini iktisap etmiş ve Grup'un DASPL'deki ortaklık oranı %24,99'a yükselmiştir. Grup, DASPL'i konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un konsolide finansal tabloları, Şirket'i, Celebi Nas'ı, CGHH'yi, Tasfiye halinde Celebi Güvenlik'i, Celebi Delhi Cargo'yu, CASI'yi, Celebi Kargo'yu, DASPL'i, Celebi Cargo'yu ve KSU'yu (hep birlikte "Grup" olarak anılmaktadır) kapsamaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 1 Haziran 2020 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Osman Yılmaz ve Mali İşler Direktörü Deniz Bal tarafından imzalanmıştır.

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Grup, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlamıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirket'in finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Şirket ile Grup'a bağlı Türkiye'de yerleşik şirketler, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, KGK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, 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 ortaklıkların, müşterek yönetime tabi ortaklığın ve iştirakin muhasebe kayıtları ve finansal tabloları ise faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar; Şirket'in, bağlı ortaklıklarının, müşterek yönetime tabi ortaklığının ve iştirakinin yasal kayıtlarına dayandırılmış olup Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolidasyon kapsamındaki yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri konsolide finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları hesabı altında takip edilmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.1 Uygulanan Muhasebe Standartları (devamı)

Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan bu konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan duran varlıklardaki kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan değerlemeler haricinde, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

İşlevsel 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. Özet konsolide finansal tablolar, Çelebi'nin geçerli, Grup'un raporlama para birimi olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur. 31 Mart 2020 tarihi Grup şirketlerinin geçerli para birimleri aşağıda sunulmuştur.

Şirket

Geçerli Para Birimi

CGHH	Macar Forinti (HUF)
Celebi Delhi Cargo	Hint Rupisi (INR)
CASI	Hint Rupisi (INR)
Celebi Nas	Hint Rupisi (INR)
Çelebi Kargo	Türk Lirası (TL)
Celebi Cargo	Avro (EUR)
DASPL	Hint Rupisi (INR)
Celebi GH India Private Limited	Hint Rupisi (INR)
KSU	Hint Rupisi (INR)
Çelebi Tanzania	Tanzania Şilini (TZS)

İşletmenin Sürekliliği

Grup özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>İşletme Tanımı</i>
TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Önemlilik Tanımı</i>
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Gösterge Faiz Oranı Reformu</i>

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

TFRS 3 (Değişiklikler) *İşletme Tanımı*

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için "işletme" tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan "işletme" tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişikliklerle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) *Önemlilik Tanımı*

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler), "önemlilik" tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve'de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Gösterge Faiz Oranı Reformu*

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17

TMS 1 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli

Olarak Sınıflandırılması

TFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri*

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

2.1.3 Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri konsolide finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası’na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları hesabı altında takip edilmektedir.

2.1.4 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 Müşterek Yönetime Tabi 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlanmıştır. Bağlı Ortaklıkların ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları’nın faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.4 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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'in ve Bağlı Ortaklıkları'nın, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu hisselerle ait temettüleri, sırasıyla, özkaynaklardan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

c) Grup'un bağlı ortaklıklarında doğrudan ve dolaylı olarak sahip olduğu sermaye payı aşağıda gösterilmiştir, söz konusu sermaye payı Grup'un ilgili bağlı ortaklıktaki etkin oranına eşittir:

Bağlı ortaklık	Sermaye payı (%)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
CGHH	100,0	100,0
Celebi Delhi Cargo	74,0	74,0
CASI	99,9	99,9
Celebi Spain ⁽¹⁾	100,0	100,0
Çelebi Kargo	99,9	99,9
Celebi Cargo	99,9	99,9
KSU	58,6	50,0
Celebi Tanzanya ⁽²⁾	65,0	65,0

⁽¹⁾31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un Celebi Spain üzerinde doğrudan ve dolaylı toplam oy hakkı %100 olmakla birlikte söz konusu bağlı ortaklığın henüz faaliyetine başlamaması ve dolayısıyla Grup'un konsolide finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolide edilmeyip maliyet bedeli üzerinden finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 5).

⁽²⁾Şirket, Tanzanya'daki havalimanlarında açılacak yer hizmetleri imtiyaz ihalelerine katılabilmek amacıyla, Tanzanya'nın Darüsselam şehrinde mukim, toplam 100 milyon Tanzanya Şilini (yaklaşık 40 bin ABD Doları) sermayesi olan Celebi Tanzania Aviation Services Limited ("Celebi Tanzanya")'ya %65 oranında iştirak etmiştir. Şirket halihazırda faaliyetlerine başlamamıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.1 Konsolidasyon Esasları (devamı)

d) 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.

e) Müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakler, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle muhasebeleştirilir.

Müşterek yönetime tabi ortaklık	Sermaye payı (%)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Çelebi Nas	57,00	57,00

İştirak	Sermaye payı (%)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
DASPL	24,99	24,99

f) 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.

2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

Grup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ile; 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunu, özet diğer kapsamlı gelir tablosunu, nakit akış tablosunu ve özkaynak değişim tablosunu ise 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosu ile özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunu karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

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 ve Kargo ve Antrepo hizmetleri, bölümlerine göre değerlendirmektedir. Grup'un gelirleri, öncelikle bu faaliyet bölümlerinden oluştuğu için Yer hizmetleri, 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 oluşturmeyen gider denkleştirme tutarı, TFRYK 12 etkisi, kıdem tazminatı ve izin karşılıkları düştükten sonraki tutarlar faiz vergi amortisman öncesi kar ("FVAÖK") ile takip etmektedir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2020	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolidasyon sonrası
Hasılat	223.733.857	180.264.527	(2.114.868)	401.883.516
Satışların maliyeti	(185.639.504)	(133.657.566)	2.043.800	(317.253.270)
Brüt kar	38.094.353	46.606.961	(71.068)	84.630.246
Genel yönetim giderleri	(38.048.158)	(14.442.542)	5.985	(52.484.715)
İlave: Amortisman ve itfa payları	26.271.556	10.837.908	-	37.109.464
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	1.843.980	-	1.843.980
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	662.285	1.206.965	-	1.869.250
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	12.883.929	(365.774)	-	12.518.155
FVAÖK	39.863.965	45.687.498	(65.083)	85.486.380
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(19.561.965)	(3.775.309)	-	(23.337.274)
FVAÖK (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç)	20.302.000	41.912.189	(65.083)	62.149.106

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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)

	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolidasyon Sonrası
1 Ocak - 31 Mart 2019				
Hasılat	204.477.762	148.721.758	(740.576)	352.458.944
Satışların maliyeti	(163.537.910)	(113.413.486)	517.962	(276.433.434)
Brüt kar	40.939.852	35.308.272	(222.614)	76.025.510
Genel yönetim giderleri	(38.279.729)	(11.384.713)	820.307	(48.844.135)
İlave: Amortisman ve itfa payları	15.268.064	13.337.851	-	28.605.915
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	2.184.781	-	2.184.781
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	4.071.468	1.215.751	-	5.287.219
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	13.400.499	(292.528)	-	13.107.971
FVAÖK	35.400.154	40.369.414	597.693	76.367.261
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(12.281.905)	(9.518.349)	-	(21.800.254)
FVAÖK (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç)	23.118.249	30.851.065	597.693	54.567.007

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

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK	85.486.380	76.367.261
Amortisman ve itfa payları	(37.109.464)	(28.605.915)
TFRYK 12 etkisi	(1.843.980)	(2.184.781)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	92.024.555	31.520.213
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	(75.152.490)	(13.703.685)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(1.869.250)	(5.287.219)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	(12.518.155)	(13.107.971)
Esas faaliyet karı	49.017.596	44.997.903
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	4.928.861	3.786.072
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	2.877.790	1.593.936
Yatırım faaliyetlerinden giderler(-)	(1.256.447)	-
Finansman gelirleri	22.411.830	7.797.947
Finansman giderleri (-)	(112.978.529)	(63.999.628)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(34.998.899)	(5.823.770)

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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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 2020 ara hesap dönemine ait bölgesel analiz

	Türkiye	Macaristan	Hindistan	Almanya	Toplam Birleşik	Bölgeler Arası Eliminasyon	Toplam
Hasılat	141.399.032	58.087.323	170.407.061	33.905.658	403.799.074	(1.915.558)	401.883.516
Satışların maliyeti	(108.428.276)	(50.621.518)	(135.764.027)	(24.283.585)	(319.097.406)	1.844.136	(317.253.270)
Brüt kar	32.970.756	7.465.805	34.643.034	9.622.073	84.701.668	(71.422)	84.630.246
Genel yönetim giderleri	(27.920.254)	(6.321.970)	(11.640.576)	(6.601.915)	(52.484.715)	-	(52.484.715)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler – net	4.063.345	16.695.765	(3.763.005)	(189.123)	16.806.982	65.083	16.872.065
Esas faaliyet karı / (zararı)	9.113.847	17.839.600	19.239.453	2.831.035	49.023.935	(6.339)	49.017.596

1 Ocak - 31 Mart 2019 ara hesap dönemine ait bölgesel analiz

	Türkiye	Macaristan	Hindistan	Almanya	Toplam Birleşik	Bölgeler Arası Eliminasyon	Toplam
Hasılat	142.566.264	54.316.228	126.694.825	29.401.739	352.979.056	(520.112)	352.458.944
Satışların maliyeti	(102.574.662)	(41.783.353)	(109.410.958)	(23.181.905)	(276.950.878)	517.444	(276.433.434)
Brüt kar	39.991.602	12.532.875	17.283.867	6.219.834	76.028.178	(2.668)	76.025.510
Genel yönetim giderleri	(30.483.350)	(5.136.939)	(9.225.005)	(4.598.390)	(49.443.684)	599.549	(48.844.135)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler – net	19.151.839	(829.256)	(75.961)	167.599	18.414.221	(597.693)	17.816.528
Esas faaliyet karı / (zararı)	28.660.091	6.566.680	7.982.901	1.789.043	44.998.715	(812)	44.997.903

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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 2020	31 Aralık 2019
Kasa	740.336	823.603
Banka	395.176.437	208.307.272
- vadeli mevduat	228.957.781	140.368.872
- vadesiz mevduat	166.218.656	67.938.400
	395.916.773	209.130.875

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla TL, Avro, ABD Doları ve Hint Rupisi cinsinden olan vadeli mevduatların etkin faiz oranları sırasıyla %8,40, %2,39, %3,30, %4,75'dir (31 Aralık 2019: TL %11,22, Avro %0,14, ABD Doları %1,83, INR %6). 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri Hint Rupisi, Avro ve ABD Doları için 20-60 gün, 1-14 gün, 1-15 gün, TL için 1-15 gündür (31 Aralık 2019: Hint Rupisi 10-90 gün, TL, Avro ve ABD Doları için 1 gündür).

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Kasa ve bankalar	395.916.504	252.976.103
Eksi: Faiz tahakkukları	(224.241)	(297.445)
	395.692.263	252.678.658

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri(*)	26.018.939	57.747.115
	26.018.939	57.747.115

(*) Kullanımı kısıtlanmış banka bakiyelerinin tamamı, Hindistan'ın Yeni Delhi Havalimanı'nda terminallerin işletmesi için imzalanan imtiyaz sözleşmeleri çerçevesinde, müşterilerden yapılan tahsilatlardan ve proje finansmanı çerçevesinde edinilen tutarlardan oluşmakta olup, ilgili bakiyeler banka hesaplarında vadesi 3 aydan uzun ve blokeli olarak muhafaza edilmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar:

	Ortaklık oranı %	31 Mart 2020 TL	Ortaklık oranı %	31 Aralık 2019 TL
Celebi Spain (*)	100,00	166.650	100,00	166.650
Celebi Tanzania (*)	100,00	167.640	100,00	167.640
		334.290		334.290

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Celebi Spain ve Celebi Tanzania, Grup'un finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemesi nedeniyle konsolide finansal tablolarda konsolide edilmeyip maliyet bedeli üzerinden varsa değer kaybı düşüldükten sonra gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar olarak muhasebeleştirilmiş ve konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	Ortaklık Oranı%	31 Mart 2020	Ortaklık Oranı%	31 Aralık 2019
Çelebi Nas	57,00	130.344.424	57,00	121.198.646
DASPL	24,99	8.921.791	24,99	8.755.472
		139.266.215		129.954.118

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

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla	129.954.118	95.725.908
Kar/zararlarından paylar	4.928.861	3.786.072
Yabancı para çevrim farkı	4.383.236	8.718.686
31 Mart itibarıyla	139.266.215	108.230.666

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Çelebi Nas	4.961.763	4.454.728
DASPL	(32.902)	(668.656)
	4.928.861	3.786.072

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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 (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

Çelebi Nas'ın özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam Varlıklar	419.174.319	397.992.569
Toplam Yükümlülükler	195.246.180	190.109.655
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Toplam Satış Gelirleri	61.835.005	45.527.313
Dönem Karı / (Zararı)	8.704.844	9.154.214

DASPL'in özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam Varlıklar	40.841.039	41.245.139
Toplam Yükümlülükler	4.414.130	4.690.905
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Toplam Satış Gelirleri	10.335.231	10.038.639
Dönem Karı / (Zararı)	(131.659)	(4.713.946)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar:

		31 Mart 2020
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar
		TL
<i>Kısa vadeli krediler:</i>		
Hint Rupisi Krediler	8,80-9,75	247.416.582
Türk Lirası Krediler	-	5.118.548
Avro Krediler	3,82	9.000.000
		91.375.909

		31 Mart 2020
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar
		TL
<i>Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar</i>		
ABD Doları kiralama borçları		4.358
Hint Rupisi kiralama borçları		94.244.999
TL kiralama borçları		9.270.833
Avro kiralama borçları		10.803.829
Macar Forinti kiralama borçları		918.865.505
		113.830.896

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli borçlanmalar: (devamı)

31 Mart 2020			
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:</i>			
Kredi faiz tahakkuku – Avro	-	800.649	5.776.685
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi	-	6.557.473	565.123
Hint Rupisi krediler	8,80-9,75	372.719.227	32.120.943
Avro krediler	1,93-4,37	66.971.024	483.195.935
Toplam uzun vadeli borçlanmaları kısa vadeli kısımları:			521.658.686
Toplam kısa vadeli borçlanmalar:			726.865.491

Uzun vadeli borçlanmalar:

31 Mart 2020			
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi krediler	8,80-9,75	1.036.976.688	89.366.651
Avro krediler	1,93-4,37	40.941.796	295.395.061
			384.761.712
<i>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçları:</i>			
Hint Rupisi kiralama borçları		258.525.830	22.279.756
Avro kiralama borçları		47.634.694	343.684.319
TL kiralama borçları		10.718.940	10.718.940
Macar Forinti kiralama borçları		5.500.823.196	110.511.538
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			487.194.553
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			871.956.265
Toplam finansal borçlar			1.598.821.756

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli borçlanmalar:

		31 Aralık 2019	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Kısa vadeli krediler:</i>			
Hint Rupisi Krediler	8,80-9,75	227.352.736	18.943.030
Türk Lirası Krediler	-	2.478.408	2.478.408
			21.421.438
<i>Kısa vadeli kiralama borçları:</i>			
ABD Doları kiralama borçları		10.822	64.283
Hint Rupisi kiralama borçları		89.336.618	7.443.527
Avro kiralama borçları		11.107.981	73.874.736
Türk Lirası kiralama borçları		8.503.315	8.503.315
Macar Forinti kiralama borçları		202.456.213	4.073.419
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			93.959.280

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:

		31 Aralık 2019	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</i>			
Kredi faiz tahakkuku – Avro	-	604.175	4.018.126
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi	-	5.456.673	454.650
Hint Rupisi krediler	8,80-9,75	339.723.728	28.305.781
Avro krediler	2,20-5,25	61.385.730	408.251.933
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			441.030.490
Toplam kısa vadeli borçlanmalar:			556.411.208

Uzun vadeli borçlanmalar:

		31 Aralık 2019	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Uzun vadeli krediler:</i>			
Hint Rupisi krediler	8,80-9,75	1.130.285.862	94.175.418
Avro krediler	2,20-5,25	36.927.091	245.587.309
			339.762.727
<i>Uzun vadeli kiralama borçları:</i>			
Hint Rupisi kiralama borçları		271.545.091	22.625.137
Avro kiralama borçları		49.205.234	327.244.330
Türk Lirası kiralama borçları		11.488.327	11.488.327
Macar Forinti kiralama borçları		170.465.457	3.429.765
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			364.787.559
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			704.550.286
Toplam borçlanmalar			1.260.961.494

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlanmalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıla kadar	726.865.491	556.411.208
1-5 yıl arası	608.780.311	455.983.261
5 yıldan fazla	263.175.954	248.567.025
	1.598.821.756	1.260.961.494

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 ile 2 yıl arası	207.387.555	162.905.267
2 ile 3 yıl arası	93.084.864	90.106.238
3 ile 4 yıl arası	63.096.160	61.726.140
4 yıl ve üzeri	21.193.133	25.025.082
	384.761.712	339.762.727

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup'un kredilerden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin mutabakat aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Dönem başı - 1 Ocak	802.214.655	711.524.934
Alınan yeni finansal borçlar	215.673.664	177.818.412
Anapara ödemeleri	(83.956.505)	(110.586.508)
Faiz ödemeleri	(2.683.187)	(613.361)
Kur farkları değişimi	61.995.461	43.649.387
Faiz tahakkukları değişimi	4.552.219	2.029.006
Dönem sonu - 31 Mart	997.796.307	823.821.870

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup'un kiralama işlemlerinden borçlarına ilişkin mutabakat aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Dönem başı - 1 Ocak	458.682.556	623.958.072
İlaveler	122.991.274	-
Kiralama gideri	6.426.035	11.892.800
Kiralama ödemeleri	(23.318.182)	(20.912.322)
Kur farkı gelir / gideri	36.215.372	36.301.618
Dönem sonu - 31 Mart	600.997.055	651.240.168

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	242.526.905	249.583.427
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(37.494.625)	(36.457.770)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (net)	205.032.280	213.125.657
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3.543.130	3.873.386
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	208.575.410	216.999.043

Şüpheli alacak karşılıklarının hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	36.457.770	12.329.145
Cari dönemde ayrılan ek karşılıklar	1.980.796	74.142
Yabancı para çevrim farkları	288.165	128.158
Tahsilatı mümkün olmayan alıcakların silinmesi	(1.232.106)	(458.642)
Kapanış bakiyesi	37.494.625	12.072.803

Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	106.266.312	98.608.967
Borç tahakkukları	9.109.358	14.142.646
İlişkili olmayan taraflara toplam ticari borçlar	115.375.670	112.751.613
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	12.814.154	21.948.013
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	128.189.824	134.699.626

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vergi dairesinden alacaklar	11.550.658	7.306.028
Verilen depozito ve teminatlar	43.278.660	3.120.589
Diğer çeşitli alacaklar (*)	50.927.832	33.328.000
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	105.757.150	43.754.617
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	30.078.401	26.647.884
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	135.835.551	70.402.501

(*) Diğer çeşitli alacaklar Delhi Cargo'nun GMR'a verdiği 590.947.231 INR değerindeki kredilerden oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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 (devamı)

Diğer uzun vadeli alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar (*)	40.984.687	69.505.234
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	61.905.449	69.505.234
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	88.413.211	81.497.007
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	129.397.898	151.002.241

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ilgili tutarın büyük bölümü Grup'un Hindistan'da bulunan bağlı ortaklıkları olan CASI ve Celebi Delhi Cargo için verilen sırasıyla 11.630.346 TL, (31 Aralık 2019: 27.144.908 TL) ve 28.911.304 TL (31 Aralık 2019: 41.951.946 TL) tutarlarındaki yerel otoritelere ve şirketlere vermiş olduğu depozitolar ile bankalar nezdinde blokajda gösterilen tutarlardan oluşmaktadır.

Diğer kısa vadeli borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer kısa vadeli borçlar (*)	20.165.396	15.532.722
Alınan depozitolar ve teminatlar	2.716.633	2.868.989
	22.882.029	18.401.711

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla diğer kısa vadeli borçların 11.064.884 TL'si (31 Aralık 2019: 13.489.143 TL) Şirket'in Hindistan'daki bağlı ortaklığı olan Celebi Delhi Cargo'nun diğer ortağı Delhi International Airport Private Limited'e (DIAL) olan imtiyaz sözleşmesinden doğan borçlarından kaynaklanmaktadır.

Diğer uzun vadeli borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan depozito ve teminatlar	17.383.598	16.806.306
	17.383.598	16.806.306

DİPNOT 10 – STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari mallar	2.543.122	3.200.070
Diğer stoklar (*)	16.486.379	13.324.664
	19.029.501	16.524.734

(*) Diğer stoklar, yakıt, bagaj etiketi, uçuş kartı, muhtelif matbuat, elbise ve yedek parça stoklarını içermektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2019
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	421.874.528	19.493.389	(3.066.221)	3.672	4.380.463	442.685.831
Taşıtlar	109.354.697	2.128.913	(4.169.727)	443.091	713.792	108.470.766
Demirbaşlar	55.331.330	1.780.800	(830.287)	355.452	165.386	56.802.681
Özel maliyetler	204.766.495	472.141	-	(88.714)	448.005	205.597.927
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	6.941.410	9.785.752	-	(713.501)	266.231	16.279.892
	798.268.460	33.660.995	(8.066.235)	-	5.973.877	829.837.097
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(222.190.447)	(7.054.375)	1.500.912	-	(1.811.182)	(229.555.092)
Taşıtlar	(65.138.374)	(1.294.819)	2.286.174	-	(575.187)	(64.722.206)
Demirbaşlar	(21.577.390)	(1.663.462)	7.708	-	(10.947)	(23.244.091)
Özel maliyetler (*)	(32.203.167)	(3.107.226)	-	-	(249.774)	(35.560.167)
	(341.109.378)	(13.119.882)	3.794.794	-	(2.647.090)	(353.081.556)
Net defter değeri	457.159.082					476.755.541

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 12.515.099 TL'si satışların maliyetine, 604.783 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2019
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	313.225.567	7.575.747	(3.763.135)	129.286	8.891.392	326.058.857
Taşıtlar	92.226.743	1.885.312	(40.910)	34.236	4.786.590	98.891.971
Demirbaşlar	29.989.578	153.097	(48.574)	-	394.379	30.488.480
Özel maliyetler	124.977.420	128.853	-	-	535.783	125.642.056
Yapılmakta olan yatırımlar(*)	156.979.027	51.720.444	-	(383.175)	95.057	208.411.353
	717.398.335	61.463.453	(3.852.619)	(219.653)	14.703.201	789.492.717
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(209.073.132)	(4.117.272)	1.552.989	(4.895)	(4.762.763)	(216.405.073)
Taşıtlar	(59.784.991)	(1.120.180)	34.092	84.439	(3.096.252)	(63.882.892)
Demirbaşlar	(24.497.064)	(443.089)	36.101	678	(303.020)	(25.206.394)
Özel maliyetler (*)	(102.237.970)	(1.192.627)	-	-	(338.580)	(103.769.177)
	(395.593.157)	(6.873.168)	1.623.182	80.222	(8.500.615)	(409.263.536)
Net defter değeri	321.805.178					380.229.181

(*) Yapılmakta olan yatırımların, 196.293.309 TL'lik kısmı İstanbul Havalimanı için yapılan yatırımlardan oluşmaktadır.

31 Mart 2019 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 6.172.428 TL'si satışların maliyetine, 700.740 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış düzeltmesi 1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2020
Maliyet					
Binalar ve arsalar	435.309.266	122.991.274	-	6.229.970	564.530.510
Makine, tesis ve cihazlar	45.760.572	-	-	274.839	46.035.411
Taşıtlar	7.905.523	-	-	45.001	7.950.524
	488.975.361	122.991.274	-	6.549.810	618.516.445
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	(35.982.511)	(12.193.322)	-	(1.577.930)	(49.753.763)
Makine, tesis ve cihazlar	(21.490.992)	(5.375.517)	-	(111.844)	(26.978.353)
Taşıtlar	(3.445.845)	(866.269)	-	(24.266)	(4.336.380)
	(60.919.348)	(18.435.108)	-	(1.714.040)	(81.068.496)
Net defter değeri	428.056.013				537.447.949

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 18.435.108 TL’si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış düzeltmesi 1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2019
Maliyet					
Binalar ve arsalar	533.719.247	-	13.860.864	21.769.789	569.349.900
Makine, tesis ve cihazlar	71.248.232	-	-	2.101.948	73.350.180
Taşıtlar	8.701.099	-	-	131.382	8.832.481
	613.668.578	-	13.860.864	24.003.119	651.532.561
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	- (10.189.355)		-	(425.969)	(10.615.324)
Makine, tesis ve cihazlar	- (5.265.567)		-	(37.466)	(5.303.033)
Taşıtlar	- (1.028.523)		-	(13.000)	(1.041.523)
	- (16.483.445)		-	(476.435)	(16.959.880)
Net defter değeri	613.668.578				634.572.681

31 Mart 2019 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 16.483.445 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2020
Maliyet						
Haklar	10.445.953	-	(56.920)	-	-	10.389.033
Bilgisayar yazılımları	31.148.869	416.062	(405.253)	-	526.027	31.685.705
İmtiyaz hakları	191.789.236	1.918.497	-	-	6.628.373	200.336.106
Yap-işlet-devret (*)	160.438.380	-	-	-	5.503.535	165.941.915
	393.822.438	2.334.559	(462.173)	-	12.657.935	408.352.759
Birikmiş amortisman						
Haklar	(4.883.496)	(148.434)	56.920	-	-	(4.975.010)
İmtiyaz hakları (**)	(76.938.820)	(2.719.226)	-	-	(2.704.862)	(82.362.908)
Bilgisayar yazılımları	(19.200.403)	(775.707)	-	-	(318.579)	(20.294.689)
Yap-işlet-devret (*)	(68.300.220)	(1.911.107)	-	-	(2.385.777)	(72.597.104)
	(169.322.939)	(5.554.474)	56.920	-	(5.409.218)	(180.229.711)
Net defter değeri	224.499.499					228.123.048

(*)Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin geliştirilmesi, modernizasyonu, finansmanı ve 25 yıl süreyle işletilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen toplam 1.762.120.403 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %11,46 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 91.029.174 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 ve Cochin Havalimanı'nda 5+2 yıl süreyle yer hizmeti verilmesine ilişkin imzalanan imtiyaz sözleşmeleri çerçevesinde ödenen toplam 452.500.000 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %10,82 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 2.315.637 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup terminalin sözleşme süresi olan 10 yıl süresince itfa edilecektir.

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 603.466 TL'si faaliyet giderlerine 4.951.008 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2019
Maliyet						
Haklar	10.150.600	-	-	124.075	-	10.274.675
Müşteri ilişkileri	74.861.473	-	-	-	3.588.830	78.450.303
Bilgisayar yazılımları	22.471.782	2.511.570	(83.909)	95.578	541.034	25.536.055
İmtiyaz hakları (**)	181.239.638	-	-	-	14.826.508	196.066.146
Yap-işlet-devret (*)	140.626.194	-	-	-	11.495.523	152.121.717
	429.349.687	2.511.570	(83.909)	219.653	30.451.895	462.448.896
Birikmiş amortisman						
Haklar	(4.273.249)	(149.382)	-	(80.222)	-	(4.502.853)
İmtiyaz hakları (**)	(60.736.114)	(2.587.199)	-	-	(5.147.069)	(68.470.382)
Müşteri ilişkileri	(74.861.473)	-	-	-	(3.588.830)	(78.450.303)
Bilgisayar yazılımları	(16.653.564)	(506.283)	83.909	-	(400.733)	(17.476.671)
Yap-işlet-devret (*)	(53.716.625)	(2.006.438)	-	-	(4.524.266)	(60.247.329)
	(210.241.025)	(5.249.302)	83.909	(80.222)	(13.660.898)	(229.147.538)
Net defter değeri	219.108.662					233.301.358

(*)Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin geliştirilmesi, modernizasyonu, finansmanı ve 25 yıl süreyle işletilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen toplam 1.691.135.907 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %11,46 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 87.340.740 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 ve Cochin Havalimanı'nda 5+2 yıl süreyle yer hizmeti verilmesine ilişkin imzalanan imtiyaz sözleşmeleri çerçevesinde ödenen toplam 452.500.000 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %10,82 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 4.533.963 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 TFRYK 12 ile TFRYK 4 kapsamında muhasebeleştirilmiş sabit kıymet harcamalarını ifade etmektedir. İmtiyaz hakları içinde net defter değeri 31 Mart 2019 itibarıyla 10.112.090 TL olan finansal kiralama varlıkları bulunmaktadır.

31 Mart 2019 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 352.350 TL'si faaliyet giderlerine 4.896.952 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Şerefiye

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla şerefiye aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
CGHH alımından kaynaklanan şerefiye	46.939.172	47.009.266
KSU alımından kaynaklanan şerefiye	13.923.000	13.923.000
	60.862.172	60.932.266

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
1 Ocak	60.932.266	43.925.159
Yabancı para çevrim farkları	(70.094)	2.102.800
Şerefiye	60.862.172	46.027.959

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup’un yapmış olduğu analizler sonucu herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa Vadeli Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava ve tazminat karşılıkları	6.732.106	6.782.526
	6.732.106	6.782.526

Diğer kısa vadeli karşılıkların 1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Dava ve tazminat karşılıkları	Toplam
1 Ocak 2020	6.782.526	6.782.526
Dönem içindeki artış	182.085	182.085
Dönem içinde yapılan ödemeler	(320.804)	(320.804)
Kur farkı	88.299	88.299
31 Mart 2020	6.732.106	6.732.106

	Dava ve tazminat karşılıkları	Toplam
1 Ocak 2019	5.173.420	5.173.420
Karşılık iptali	(1.336.138)	(1.336.138)
Kur farkı	18.573	18.573
31 Mart 2019	4.624.501	4.624.501

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı (*)	9.879.842	9.056.853
Kullanılmamış izin karşılıkları	6.935.250	7.939.669
	16.815.092	16.996.522

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Çelebi GH Delhi, Çelebi Delhi Cargo ve Çelebi Cargo'nun, dışarıdan temin edilen belirli süreli çalışanlarının hak ettiği kıdem tazminatına ilişkindir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Uzun vadeli karşılıklar:

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	25.970.422	28.354.292
	25.970.422	28.354.292

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

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un bağlı ortaklıklarının çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmin edilmesi ile hesaplanır.

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 2019 tarihi itibarıyla 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Grup; Hindistan'da geçerli olan kanunlar çerçevesinde Hindistan'da mukim olan bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortaklığı ve iştirakinde 5 yıl hizmet veren askere çağrılan, vefat eden, erken emekliliğe ayrılan veya emekliliğe hak kazanan personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Türkiye Finansal Raporlama Standartları Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. 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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren Türkiye için geçerli olan olan 6.730,15 TL (1 Ocak 2019: 6.017,60 TL) tavan tutarı üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatının 1 Ocak 2020 – 31 Mart 2020 dönemi içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla	37.411.145	33.429.403
Dönem içerisindeki ödemeler	(4.451.585)	(1.978.854)
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-
Hizmet maliyeti	1.796.218	3.398.528
Faiz maliyeti	634.395	738.570
Yabancı para çevrim farkları	460.091	730.101
Dönem sonu itibarıyla	35.850.264	36.317.748

İzin karşılığının 1 Ocak 2020 – 31 Mart 2020 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla	7.939.669	6.512.563
Dönem içerisindeki ödenen izin karşılığı	(205.387)	(138.230)
İzin karşılığı dönem içerisindeki artış	2.616.402	2.906.280
Dönem içerisinde kullanılan izin karşılığı	(3.491.864)	(1.798.604)
Yabancı para çevrim farkları	76.430	(250.547)
Dönem sonu itibarıyla	6.935.250	7.231.462

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un koşullu varlık ve yükümlülükleri

Alınan teminatlar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Teminat mektupları	21.810.644	20.894.918
Teminat çekleri	8.910.405	1.554.302
Teminat senetleri	1.795.502	1.660.231
	32.516.551	24.109.451

Verilen teminatlar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Teminat mektupları	216.744.674	228.155.587
Kefaletler (*)	201.186.004	194.493.126
Hisse rehinleri (*)	37.091.183	35.860.261
	455.021.861	458.508.974

(*) Verilen kefaletler ve hisse rehinlerinin toplam 238.277.187 TL'lik kısmı Grup'un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilere ilişkin verilen teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 230.353.387 TL) (Not 25).

31 Mart 2020 itibarıyla Grup'a koşullu varlık ve yükümlülük doğrurabilecek davalar aşağıdaki gibidir:

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla aleyhine açılan davalar, cezai yükümlülükler ve icra takipleri nedeniyle 26.616.394 TL tutarında şarta bağlı yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 25.733.093 TL).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/ rehin/ ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
Grup tarafından verilen TRİK'ler		TL		TL	
	Tutarı	Karşılığı	Tutarı	Karşılığı	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		213.672.354		221.667.725	
TL	6.138.616	6.138.616	20.764.450	20.764.450	
Avro	10.102.766	72.891.457	8.196.902	54.514.316	
ABD Doları	2.210.500	14.403.618	2.210.500	13.130.812	
Hint Rupisi	1.278.482.252	110.179.600	1.478.482.252	123.187.141	
Macar Forinti	500.700.000	10.059.063	500.547.000	10.071.006	
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		241.349.507		236.841.250	
Avro	50.000	360.750	50.000	332.530	
ABD Doları	471.504	3.072.320	1.092.196	6.487.863	
Hint Rupisi	2.760.692.000	237.916.437	2.760.692.000	230.020.857	
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	
		455.021.861		398.846.455	

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA 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

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Personele verilen avanslar	477.327	393.864
Devreden KDV	14.769.489	15.995.317
	15.246.816	16.389.181

Diğer Duran Varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	20.291.321	21.869.317
Diğer	5.055	4.995
	20.296.376	21.874.312

(*) 31 Mart 2020 itibarıyla ilgili tutar, CASI ve Celebi Delhi Cargo'nun sırasıyla 5.366.815 TL (31 Aralık 2019: 12.913.213 TL) ve 14.883.878 TL (31 Aralık 2019: 8.956.104 TL) tutarlarındaki 1 yıldan uzun vadede kullanacağı peşin ödenen vergi ve fonlardan oluşmaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	6.804.315	7.500.525
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	869.682	840.821
Diğer çeşitli borçlar ve yükümlülükler	14.898	519.324
	7.688.895	8.860.670

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	59.182.764	55.204.459
	59.182.764	55.204.459

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek aylara ait giderler	12.626.199	15.603.148
Verilen sipariş avansları	17.319.917	13.899.063
	29.946.116	29.502.211

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait giderler	4.576.675	7.485.435
Sabit kıymetler için verilen avanslar	6.608.439	12.552.800
	11.185.114	20.038.235

DİPNOT 17 – ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	16.107.609	15.995.712
Gelecek aylara ait gelirler	10.247.493	1.036.334
	26.355.102	17.032.046

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek maaş ve ücret tahakkukları	24.888.135	28.708.503
Ödenecek ikramiye tahakkukları	22.737.139	19.749.811
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	7.224.125	5.528.193
	54.849.399	53.986.507

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 24.300.000 TL tutarındaki sermayesi, nominal değeri 1 Kr olan 2.430.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 2.430.000.000 adet).

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Tutar	Pay oranı %	Tutar	Pay oranı %
Çelebi Havacılık Holding A.Ş. (ÇHH)	21.848.528	89,91	21.848.528	89,91
Diğer	2.451.472	10,09	2.451.472	10,09
	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.

13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ve yürürlüğe giren Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" uyarınca "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden 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 TMS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 63.387.956 TL'dir (31 Aralık 2019: 63.387.956 TL).

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2015 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (devamı)

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Verilen yer hizmetleri	221.027.316	207.039.017
Kargo ve antrepo hizmet gelirleri	174.777.642	141.862.362
TFRYK 12 kapsamında gelir	1.918.497	-
Havacılıkla ilgili olmayan kira ve tahsis gelirleri	17.972.768	14.244.661
Eksi: İadeler ve indirimler	(13.812.707)	(10.687.096)
Hasılat	401.883.516	352.458.944
Satışların maliyeti	(317.253.270)	(276.433.434)
Brüt kar	84.630.246	76.025.510

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kur farkı geliri	17.248.392	2.529.412
Faiz gelirleri	3.739.524	3.583.884
Diğer finansman gelirleri	1.423.914	1.684.651
	22.411.830	7.797.947

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kur farkı giderleri	(64.139.707)	(30.994.649)
Faiz gideri	(9.024.995)	(8.460.551)
TFRS 16 kapsamında gerçekleşen finansman gideri	(37.686.606)	(23.178.738)
Diğer finansman giderleri	(2.127.221)	(1.365.690)
	(112.978.529)	(63.999.628)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	1.505.926	39.814.770
Eksi peşin ödenen kurumlar vergisi	(4.565.764)	(38.701.780)
Dönem karı vergi yükümlülüğü, net (*)	(3.059.838)	1.112.990
Ertelenen vergi varlıkları	110.829.501	102.587.821
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(24.558.389)	(21.497.424)
Ertelenmiş vergi varlıkları - net	86.271.112	81.090.397

(*) Grup'un cari dönem vergisiyle ilgili varlıkları ve cari dönem ödenecek kurumlar vergisi bilançoda ayrı ayrı gösterilmiş olup burada net tutar sunulmuştur.

Gelir Vergisi

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 %20'dir (2018, 2019 ve 2020 yılları vergilendirme dönemleri için %22 olacaktır) (31 Aralık 2019: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

1 Ocak 2018'den itibaren geçerli olmak üzere Macaristan kurumlar vergisi oranı %9 olarak uygulanmaktadır.

Hindistan'da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2020 mali yılı için vergi oranı %29,12 ve %34,94 (2019: %29,12 - %34,94), 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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Gelir Vergisi (devamı)

Almanya’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2020 mali yılı için vergi oranı %31,925’tir (2019: %31,925). 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.

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri, aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
- Cari dönem kurumlar vergisi	(6.320.000)	(3.814.803)
- Ertelenen vergi geliri/(gideri)	2.858.749	16.272.280
Cari dönem vergisi gideri – net	(3.461.251)	12.457.477

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, Almanya, Hindistan için sırasıyla %20 veya %22, %9 veya %10, %31,925 ve %29,12 - %34,94’dür.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen Vergiler (devamı)

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ertelenen vergi varlıkları				
İkramiye tahakkukları	(6.543.095)	(8.820.516)	1.508.284	2.139.716
Tahakkuk eden satış komisyonları	(18.890.803)	(16.284.769)	4.155.977	3.582.649
Kıdem tazminatı karşılığı	(23.419.133)	(27.383.829)	4.871.570	5.837.091
Kullanılmamış izin günleri karşılığı	(4.182.606)	(5.488.641)	959.971	1.289.051
Dava ve tazminat karşılıkları	(562.0527)	(5.620.527)	1.236.516	1.236.516
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	(98.003.615)	(90.167.381)	24.769.714	23.023.203
Yatırım teşvikleri	(149.369.314)	(149.369.314)	32.861.248	32.861.249
Kullanılmamış geçmiş yıl zararları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı	(57.479.032)	(52.982.680)	18.292.702	16.861.738
TFRS 16 ile ilgili düzeltmeler	(71.869.754)	(40.602.474)	14.373.951	8.120.495
Diğer	(36.807.634)	(36.158.100)	7.799.568	7.636.113
			110.829.501	102.587.821
Ertelenmiş vergi varlıkları			110.829.501	102.587.821
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	129.733.082	75.686.003	(23.186.752)	(20.779.724)
Gelir tahakkuku	4.535.663	9.335.660	(997.846)	(333.230)
Diğer	1.868.955	2.135.949	(373.791)	(384.471)
			(24.558.389)	(21.497.424)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(24.558.389)	(21.497.424)
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			86.271.112	81.090.397

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen Vergiler (devamı)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
1 Ocak	81.090.397	92.662.869
Yabancı para çevrim farkı	2.321.966	2.604.219
Cari dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	2.858.749	16.272.280
Operasyonel kiralama denkleştirme karşılığının iptali	-	(51.026.178)
31 Mart	86.271.112	60.513.190

DİPNOT 24 - PAY 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:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ana ortaklığa ait net kar / (zarar)	(40.573.399)	7.342.799
Beheri 1 Kr nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.430.000.000	2.430.000.000
Hisse başına kazanç / (kayıp) (Kr)	(0,0167)	0,0032

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Dönem sonları itibarıyla 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 kısa vadeli alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Celebi Ground Services Austria ⁽²⁾	1.326.471	1.337.241
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	264.758	876.980
Çelebi Nas ⁽³⁾	1.679.600	1.419.418
Diğer	272.301	239.747
	3.543.130	3.873.386

İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Çelebi Havacılık Holding ^{(1)*}	118.491.612	108.144.891
	118.491.612	108.144.891

İlişkili taraflara borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (**)}	1.555.650	3.678.836
CGSA ⁽⁴⁾	-	5.865.231
Çe-Tur Çelebi Turizm Tic. A.Ş. ⁽⁵⁾	3.028.002	1.897.163
DASPL ⁽⁴⁾	3.090.720	1.582.792
Çelebi Nas ⁽³⁾	5.136.353	8.920.569
Diğer	3.429	3.427
	12.814.154	21.948.013

- (1) Ana ortaklık
(2) Ana ortaklığın bağlı ortağı
(3) Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklığı
(4) Grup'un iştiraki
(5) Diğer ilişkili taraf

(*) İlgili tutar ÇGHH'nın ÇHH'a kullandığı 20.000.000 Avro tutarındaki, 30 Haziran 2023 vadeli ve % 3,95 faiz oranlı , grup içi kredi alacağından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilgili tutar Grup'un, ÇHH'den aldığı hukuki, mali, insan kaynakları, yönetim, kurumsal iletişim, satın alma, bilgi işlem ve iş geliştirme hizmetleri ile şirket nam ve hesabına ÇHH tarafından yürütülen iş geliştirme projeleri ve masraf yansıtılmalarından oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
İlişkili şirketlere muhtelif satışlar		
Çelebi Havacılık Holding (1)	1.278.870	-
Celebi Ground Services Austria (2)	-	5.087
DASPL (3)	149.404	192.778
Çe-Tur Çelebi Turizm Tic. A.Ş.(4)	28.102	-
Diğer	87.329	9.911
	1.543.705	207.776
	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
İlişkili şirketlere ödenen personel ve müşteri taşıma giderleri		
Çe-Tur Çelebi Turizm Tic. A.Ş. (4)	271.365	2.997.939
Kamil Koç	-	1.520.496
Holding giderleri katılım payı (*)		
Çelebi Havacılık Holding (1)	19.232.746	21.396.972
(*)	ÇHH'ye ödenen holding giderleri katılım payları Çelebi Hava Servisi A.Ş.'nin ÇHH'den aldığı hukuki, mali, insan kaynakları, yönetim, iş geliştirme, kurumsal iletişim, satın alma ve bilgi işlem danışmanlık hizmetlerini içermektedir.	
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
İlişkili şirketlerden diğer alımlar (*)		
Çelebi Havacılık Holding (1)	737.722	1.096.071
DASPL (3)	3.838.129	2.043.660
Celebi Nas	20.258	2.139.783
Çe-Tur Çelebi Turizm Tic. A.Ş. (4)	61.308	61.712
Diğer	100.987	-
	4.758.404	5.341.226

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- (1) Ana ortaklık
- (2) Ana ortaklığın bağlı ortağı
- (3) Grup'un iştiraki
- (4) Diğer ilişkili taraf

(*) 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilerle ilgili verilen kefaletler aşağıdaki gibidir:

	Avro	Hint Rupisi	Toplam TL
31 Mart 2020			
Celebi Nas (1)	-	94.392.000	8.134.703
Celebi Delhi Cargo (2)	-	336.000.000	28.956.480
CASI (3)	-	2.330.300.000	200.825.254
Celebi Cargo GmbH(4)	50.000	-	360.750
	50.000	2.760.692.000	238.277.187
	Avro	Hint Rupisi	Toplam TL
31 Aralık 2019			
Celebi Nas (1)	-	94.392.000	7.864.741
Celebi Delhi Cargo (2)	-	336.000.000	27.995.520
CASI (3)	-	2.330.300.000	194.160.596
Celebi Cargo GmbH (4)	50.000	-	332.530
	50.000	2.760.692.000	230.353.387

- (1) Celebi Nas ile Hindistan'da mukim bir banka arasında imzalanan 2.345.000.000.- INR tutarlı nakdi 845.000.000.-INR gayri nakdi krediden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi ile ilgili olarak, Şirket'in sahip olduğu toplam %57 oranındaki iştirak hisselerinin %30 luk kısmına tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 1.314.313.970.- INR' dir.
- (2) Celebi Delhi Cargo ile Hindistan'da mukim bir banka arasında imzalanan 1.200.000.000.-INR tutarlı nakdi, 100.000.000.-INR tutarlı gayri nakdi krediden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi ile ilgili olarak, Şirket Sermayesinin %30 luk kısmına tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 752.037.417.- INR' dir.
- (3) Celebi Airport Services India ile Hindistan'da mukim bankalar arasında imzalanan toplam 1.619.300.000.-INR tutarlı nakit ve 711.000.000.-INR gayri nakdi kredilerden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi mevcuttur. 31 Mat 2020 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 913.588.053.- INR' dir
- (4) Celebi Cargo GmbH ile Almanya'da mukim bankalar arasında imzalanan kredi anlaşmalarından doğan mali yükümlülükler için söz konusu bankalara 50.000.-EUR tutarında teminat verilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	4.543.289	4.795.558
	4.543.289	4.795.558

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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 ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla TL; ABD Doları karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan ticari alacaklardan ve borçlardan, hazır değerlerden ve alınan ve verilen avanslardan oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net kar 5.619.028 TL (31 Aralık 2019: 7.576.176 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla TL; Avro karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan ticari alacaklardan ve borçlardan, hazır değerlerden ve alınan ve verilen avanslardan oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net kar 81.820.187 TL (31 Aralık 2019: 74.462.576 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla TL; İngiliz Sterlini karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan net yabancı para pozisyonu üzerinden oluşacak kur farkı karı/zararı sonucu net kar 25.716 TL (31 Aralık 2019: 27.554 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların tutarları aşağıdaki gibidir:

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Döviz cinsinden varlıklar	514.569.046	404.309.071
Döviz cinsinden yükümlülükler (-)	(1.276.323.483)	(1.072.897.441)
Net döviz pozisyonu	(761.754.437)	(668.588.370)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklar ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	Türk Lirası Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	80.134.529	3.016.429	8.382.464	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	306.412.123	7.340.603	35.726.779	100.776
3. Diğer	39.609.185	127.460	5.374.727	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	426.155.837	10.484.492	49.483.970	100.776
5. Diğer	88.413.209	-	12.254.083	-
6. Duran Varlıklar (5)	88.413.209	-	12.254.083	-
7. Toplam Varlıklar (4+6)	514.569.046	10.484.492	61.738.053	100.776
8. Ticari Borçlar	26.044.639	967.909	2.735.654	-
9. Finansal Yükümlülükler	615.529.751	4.358	85.308.573	-
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.923.992	888.794	80.073	68.862
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	648.498.382	1.861.061	88.124.300	68.862
12. Finansal Yükümlülükler	627.825.101	-	87.016.646	-
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	627.825.101	-	87.016.646	-
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	1.276.323.483	1.861.061	175.140.946	68.862
16. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (7-15)	(761.754.437)	8.623.431	(113.402.893)	31.914
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(761.754.437)	8.623.431	(113.402.893)	31.914

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2019	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	119.430.203	4.277.207	14.137.482	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	164.847.605	9.652.518	16.048.135	100.301
3. Diğer	38.534.259	115.584	5.690.865	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	322.812.067	14.045.309	35.876.482	100.301
5. Diğer	81.497.004	-	12.254.083	-
6. Duran Varlıklar (5)	81.497.004	-	12.254.083	-
7. Toplam Varlıklar (4+6)	404.309.071	14.045.309	48.130.565	100.301
8. Ticari Borçlar	36.244.739	1.045.158	4.516.328	-
9. Finansal Yükümlülükler	471.109.730	10.822	70.827.511	-
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.625.397	235.254	710.236	64.868
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	513.979.866	1.291.234	76.054.075	64.868
12. Finansal Yükümlülükler	558.917.575	-	84.040.173	-
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	558.917.575	-	84.040.173	-
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	1.072.897.441	1.291.234	160.094.248	64.868
16. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(668.588.370)	12.754.075	(111.963.683)	35.433
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(668.588.370)	12.754.075	(111.963.683)	35.433

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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 sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerler ve ertelenmiş vergi yükümlülüklerinin toplam borç tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özsermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net borç / (özsermaye + net borç) oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam finansal yükümlülükler (*)	1.598.821.756	1.260.961.494
Tenzil: Nakit ve nakit benzerleri	(395.692.263)	(209.130.875)
Tenzil: Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	(21.566.657)	(57.747.115)
Net borç	1.181.562.836	994.083.504
Net borç (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç) (*)	580.537.387	473.346.480
Özkaynaklar	553.134.183	575.945.325
Yatırılan sermaye	1.734.697.019	1.570.028.829
Net borç/yatırılan sermaye oranı	0,68	0,63

(*) Net borcun 601.025.449 TL' si TFRS 16 standardı gereğince mali tablolara alınan kiralama işlemlerinden borçlar'dan oluşmaktadır. (2019: 458.746.839 TL)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer tahmini

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın hazır taraflar arasında, zorunlu satış ya da tasfiye dışında, yürürlükteki bir işlem ile değiştirilebileceği tutardır ve eğer mevcutsa, kote edilmiş piyasa fiyatı ile en iyi şekilde açıklanır.

1 Ocak 2009'dan itibaren geçerli olmak üzere, Grup, bilançoda gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen finansal araçlar için TFRS 7'deki değişikliği uygulamıştır. Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer hesaplamalarının, aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmasını gerektirmektedir.

- Belirli varlık ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2).
- Gözlenebilir bir piyasa datası baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Grup'un, 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Not 5)	-	-	334.290	334.290

31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Not 5)	-	-	334.290	334.290

DİPNOT 28 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Dünya genelinde pandemi seviyesinde etkili olan Covid-19 virüsünün yol açtığı kriz sebebiyle Türkiye'de ve faaliyet gösterilen ülkelerde hükümetlerin/otoritelerin aldığı önlemlerden biri ulusal ve uluslararası uçuşların kısmen veya tamamen durdurulması olmuştur. Bu kapsamda şirket, acil olmayan tüm harcamaları durdurmuş, yatırımları ertelemiş, çalışanları ücretli ve ücretsiz izinlere çıkarmıştır. Aynı zamanda sabit maliyetleri azaltabilmek amacıyla hükümetlerden ve bağlı olduğu otoritelerden destek almak üzere başvurularda bulunmuş ve çeşitli destekler temin etmiştir. Covid-19 kaynaklı pandemi sürecinin şirketin faaliyetlerine olan etkisinin tam olarak nasıl seyredeceği bilinmemekle birlikte, "Havalimanı Yerhizmetleri Faaliyet Gelirleri"nde daha yüksek, "Hava Kargo Elleçleme ve Antrepo Faaliyet Gelirleri"nde ise daha sınırlı olacağı tahmin edilmektedir.