

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi

**1 Ocak – 31 Mart 2021 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..	9-55
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9-12
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	12-20
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	20-21
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	22
DİPNOT 6 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	23
DİPNOT 7 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	24-26
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	35-39
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	40
DİPNOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	41
DİPNOT 17 ERTELENMİŞ GELİRLER	41
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	41
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	42-43
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	43
DİPNOT 21 FİNANSMAN GELİRLERİ	43
DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ	44
DİPNOT 23 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	44-47
DİPNOT 24 PAY BAŞINA KAZANÇ	47
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	48-51
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	51-54
DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLAR	55
DİPNOT 28 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	55

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	464.236.611	571.830.186
Finansal yatırımlar		61.891.966	9.435.386
-Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	5	61.891.966	9.435.386
Ticari alacaklar		255.281.976	168.762.629
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	12.346.507	5.343.963
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	242.935.469	163.418.666
Diğer alacaklar		179.569.953	108.639.964
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	139.158.374	72.533.233
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	9	40.411.579	36.106.731
Stoklar	10	22.845.093	19.545.205
Peşin ödenmiş giderler	16	39.614.602	27.722.513
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	23	10.333.949	2.777.130
Diğer dönen varlıklar	15	14.725.146	17.087.134
Toplam dönen varlıklar		1.048.499.296	925.800.147
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	32.711.834	18.361.495
Diğer alacaklar		259.202.991	133.821.116
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	9	80.777.761	74.351.957
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	178.425.230	59.469.159
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	12.381.694	157.711.645
Maddi duran varlıklar	11	518.327.888	489.167.243
Kullanım hakkı varlıkları	12	479.499.750	510.665.322
Maddi olmayan duran varlıklar		565.645.172	338.120.218
-Şerefiye	13	80.446.075	73.295.661
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	485.199.097	264.824.557
Peşin ödenmiş giderler	16	15.756.100	7.710.156
Ertelenmiş vergi varlığı	23	178.971.597	156.752.202
Diğer duran varlıklar	15	25.120.417	24.059.858
Toplam duran varlıklar		2.087.617.443	1.836.369.255
Toplam varlıklar		3.136.116.739	2.762.169.402

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	174.591.914	149.354.675
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	490.080.724	436.473.537
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	80.114.336	132.582.488
Ticari borçlar		143.079.175	128.227.619
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8	5.014.482	8.892.303
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	138.064.693	119.335.316
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	64.026.369	35.804.414
Diğer borçlar		27.956.310	86.794.158
-İlişkili taraflara diğer kısa vadeli borçlar	9	-	57.712.500
-İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar	9	27.956.310	29.081.658
Ertelenmiş gelirler	17	32.956.132	24.101.894
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	23.660.490	28.760.852
Kısa vadeli karşılıklar		46.956.880	33.709.370
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	39.356.613	25.614.891
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	7.600.267	8.094.479
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	14.279.753	10.700.345
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.097.702.083	1.066.509.352
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	576.188.974	505.135.294
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	621.127.205	582.117.286
Diğer borçlar		25.450.203	20.323.200
-İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli borçlar	9	25.450.203	20.323.200
Uzun vadeli karşılıklar		31.490.254	34.788.905
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	31.490.254	34.788.905
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	35.038.949	29.562.138
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	15	144.403.128	75.435.163
Ertelenmiş gelirler	17	2.000.589	2.000.589
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.435.699.302	1.249.362.575
Toplam yükümlülükler		2.533.401.385	2.315.871.927
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		380.935.723	356.603.862
Ödenmiş sermaye	19	24.300.000	24.300.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş			
diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(27.110.446)	(27.110.446)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıpları)		(27.110.446)	(27.110.446)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş			
diğer kapsamlı gelirler veya giderler		339.693.784	262.085.889
-Yabancı para çevrim farkları		339.693.784	262.085.889
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	74.387.905	74.387.905
Geçmiş yıllar karları / (zararları)		22.940.514	192.120.125
Net dönem karı / (zararı)		(53.276.034)	(169.179.611)
Kontrol gücü olmayan paylar		221.779.631	89.693.613
Toplam özkaynaklar		602.715.354	446.297.475
Toplam kaynaklar		3.136.116.739	2.762.169.402

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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	2021	2020
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	20	451.090.935	401.883.516
Satışların maliyeti (-)	20	(334.868.125)	(317.253.270)
BRÜT KAR / (ZARAR)	20	116.222.810	84.630.246
Genel yönetim giderleri (-)		(59.435.964)	(52.484.715)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		116.220.702	92.024.555
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(135.171.555)	(75.152.490)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		37.835.993	49.017.596
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.311.930	2.877.790
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(9.092)	(1.256.447)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar		1.162.430	4.928.861
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		41.301.261	55.567.800
Finansman gelirleri	21	33.767.364	22.411.830
Finansman giderleri (-)	22	(121.435.051)	(112.978.529)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARARI)		(46.366.426)	(34.998.899)
Vergi gideri		68.395	(3.461.251)
Dönem vergi gideri	23	(12.801.752)	(6.320.000)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	23	12.870.147	2.858.749
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(46.298.031)	(38.460.150)
Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		6.978.003	2.113.249
Ana ortaklık payları		(53.276.034)	(40.573.399)
		(46.298.031)	(38.460.150)
Hisse başına kazanç / (kayıp) (Kr)	24	(0,022)	(0,017)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
	1 Ocak-31 Mart 2021	1 Ocak-31 Mart 2020
Dipnotlar		
Net dönem karı	(46.298.031)	(38.460.150)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayaacaklar		
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları	105.327	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
-Yabancı para çevrim farkları	147.787.175	20.268.576
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	147.892.502	20.268.576
Toplam kapsamlı gelir	101.594.471	(18.191.574)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	77.262.610	4.473.448
Ana ortaklık payları	24.331.861	(22.665.022)
	101.594.471	(18.191.574)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 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			
	Sermaye	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
1 Ocak 2021 itibarıyla	24.300.000	(27.110.446)	262.085.889	74.387.905	192.120.125	(169.179.611)	356.603.862	89.693.613	446.297.475
Geçmiş yıllar karlarına transferler	-	-	-	-	(169.179.611)	169.179.611	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	(7.710.730)	(7.710.730)
Bağlı ortaklık ana ortaklık dışı paylarındaki artış (*)	-	-	-	-	-	-	-	62.534.138	62.534.138
Diğer kapsamlı gelirler									
-Yabancı para çevrim farkı (*)	-	-	77.607.895	-	-	-	77.607.895	70.179.280	147.787.175
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	-	-	-	-	-	-	-	105.327	105.327
Toplam diğer kapsamlı gelirler	-	-	77.607.895	-	-	-	77.607.895	70.284.607	147.892.502
Net dönem karı	-	-	-	-	-	(53.276.034)	(53.276.034)	6.978.003	(46.298.031)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	77.607.895	-	-	(53.276.034)	24.331.861	77.262.610	101.594.471
31 Mart 2021 itibarıyla	24.300.000	(27.110.446)	339.693.784	74.387.905	22.940.514	(53.276.034)	380.935.723	221.779.631	602.715.354

(*) Şirket'in Hindistan'ın Mumbai şehrinde mukim, %57 oranında iştiraki bulunan müşterek yönetime tabi ortaklığı Celebi Nas'a ilişkin 17 Ocak 2021 tarihinde Şirket ile diğer ortaklar arasında imzalanan ortaklık anlaşması'na ek olarak , 8 Şubat 2021 tarihinde tescil edilerek yürürlüğe giren ek protokol ile "Reserve Matters/Ayrıcalıklı Konular" maddelerinde Celebi Nas'ın mali ve işletme politikalarını Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne etki edecek Şirket lehine değişiklikler yapılmıştır. Bu çerçevede kontrolün Şirket'e geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak 2021'de konsolide edilmeye başlanmıştır. Kontrol gücü olmayan paylardaki, yabancı para çevrim farklarındaki tutarın 60.580.752 TL'lik kısmı, Celebi Nas'ın tam konsolidasyon kapsamına alınması ile ilgilidir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Sermaye	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar					Toplam
		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	
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

1 OCAK - 31 MART 2021 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	2021	2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(173.457.463)	28.369.089
Net dönem (zararı) / karı		(46.298.031)	(38.460.150)
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		151.668.862	48.411.033
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11, 12, 13	41.713.636	37.109.464
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		2.677.150	2.158.362
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		7.075.655	1.555.151
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		7.075.655	1.555.151
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	22,23	23.485.647	11.711.506
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(5.928.878)	(3.739.524)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		29.414.525	15.451.030
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		80.250.437	221.950
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		(68.395)	3.461.251
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	6	(1.162.430)	(4.928.861)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(2.302.838)	(2.877.790)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(237.106.910)	29.074.736
Finansal yatırımlardaki azalış (artış)		(65.456.797)	31.691.914
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(89.472.010)	5.977.106
-İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		(7.002.544)	330.256
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		(82.469.466)	5.646.850
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(180.994.495)	(26.309.403)
Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(3.299.888)	(2.504.767)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(19.938.033)	8.409.216
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		14.851.556	(6.509.802)
-İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(3.877.821)	(9.133.859)
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		18.729.377	2.624.057
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		30.963.643	862.892
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		76.239.114	17.457.580
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(131.736.079)	39.025.619
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(2.818.986)	(4.656.972)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(1.050.060)	(320.804)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(37.852.338)	(5.678.754)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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	2021	2020
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		2.150.268	(29.610.126)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından			
kaynaklanan nakit girişleri		4.260.589	7.554.484
-Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	11	4.260.589	7.149.231
-Maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	405.253
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından			
kaynaklanan nakit çıkışları		(1.843.210)	(35.995.554)
-Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.731.890)	(33.660.995)
-Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(111.320)	(2.334.559)
Kullanım hakkı varlıkları		(347.756)	-
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		(1.184.355)	(1.169.056)
Alınan temettüleri		1.265.000	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(147.230.896)	109.413.196
Kiralama ödemeleri		(43.260.440)	(23.360.300)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		188.101.162	215.673.664
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(242.515.181)	(83.956.505)
Ödenen Temettüleri		(47.992.500)	-
Ödenen faiz		(7.492.815)	(2.683.187)
Alınan faiz		5.928.878	3.739.524
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ			
ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ			
NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(318.538.091)	108.172.159
D.Yabancı para çevrim farkları		210.917.807	78.577.477
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış		(107.620.284)	186.749.636
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		571.428.818	208.942.627
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	463.808.534	395.692.263

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 ("DHMI") kontrolünde bulunan İstanbul, 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 2020:%10,09).

Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Tayakadın Mahallesi Nuri Demirağ Caddesi No: 39
Arnavutköy / İstanbul

Grup'un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 31 Mart 2021 tarihinde sonra eren dönem itibarıyla 9.955'tir. (31 Aralık 2020: 10.009).

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 ve Celebi GH India Private Limited 31 Mart 2021 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 2021 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 Szolgaltato Korlatolt Felelősége Tarsasag ("BAGH") hisselerinin iktisap edilmesi amacıyla açılan ihaleyi kazanmış ve söz konusu hisse devrini gerçekleştirebilmek için 22 Eylül 2006 tarihinde kurulan Celebi Tanacsado Korlatolt Felelősége Tarsasag ("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 Felelősége 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 Çelebi Havacılık Holding Anonim Şirketi'nden 33.712.020 Türk Lirası karşılığında satın alarak CGHH'daki payını %100'e çıkarmıştır. 31 Mart 2021 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 öz kaynağın 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 2021 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 toplamda 420 milyon Hint Rupisi (yaklaşık 5,56 milyon Avro) tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır.

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

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 muhasebeleştirmektedir.

31 Mart 2021 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 2021 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 28 Mayıs 2021 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Osman Yılmaz ve Mali İşler Direktörü Deniz Bal tarafından imzalanmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

Covid-19 Etkileri

Dünya çapında etkili Covid-19 virüsünün neden olduğu kriz ve salgın durumu nedeniyle, hükümetler tarafından 2020'nin Mart ve Mayıs ayları arasında yurtiçi ve uluslararası uçuşların durdurulmasına ilişkin önlemler alınmış olsa da ilerleyen aylarda Haziran-Aralık döneminde belli bölgelerde sınırlar açılmış ve uçuşlar başlamıştır. Bu kapsamda Türkiye ve Macaristan faaliyetlerinde uluslararası uçuşlara hizmetler gerçekleştirilmiştir. Hindistan pazarında ise ağırlıklı olarak yurtiçi uçuşlar gerçekleşmiş olsa da Hindistan hükümetinin çeşitli ülkelerle yaptığı karşılıklı anlaşmalar neticesinde belli ülkeler ile kısıtlı sayıda uçuşlar yapılmıştır. Bunun yanında Antrepo ve Kargo Hizmetleri faaliyet bölümü pandemi sürecinden çok daha az etkilenmiş olup değişen şartlar altında da normal faaliyetlerinde hizmet vermişlerdir.

Grup Yönetimi 2020'nin Mart ayından bu yana acil olmayan tüm harcamaları durdurmuş, yatırımları ertelemiş ve çalışanlarını ücretli ve ücretsiz izinlere yöneltmiştir. Sabit maliyetleri azaltmak amacıyla, Grup'un faaliyet gösterdiği ülke hükümetlerinin sağladığı destekler değerlendirilmiş, gerekli başvurular yapılmış ve çeşitli desteklerden faydalanılmıştır. Ayrıca, havalimanı işletmecileri ve ülke havacılık otoriteleri ile lisans ve kira ödemelerinden feragat, indirim ya da ertelenme sağlanmıştır. Grup Yönetimi likidite pozisyonunun gücünü korumak adına nakit akışı yakından takip etmektedir.

Covid-19'a karşı geliştirilen aşılardaki ilerlemenin, havacılık sektörü üzerinde olumlu etkileri beklenmektedir. Grup, 31 Mart 2021 tarihli konsolide finansal tablolarını hazırlarken Covid-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Bu kapsamda, 31 Mart 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri değerlendirilmiş ve önemli bir etki tespit edilmemiştir.

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 2021 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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

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. 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.

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 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 2021 tarihi Grup şirketlerinin geçerli para birimleri aşağıda sunulmuştur.

Şirket

CGHH
Celebi Delhi Cargo
CASI
Celebi Nas
Çelebi Kargo
Celebi Cargo
DASPL
Celebi GH India Private Limited
KSU
Çelebi Tanzanya

Geçerli Para Birimi

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

İşletmenin Sürekliliği

Grup özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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

a) 2021 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama’daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına, ve Gösterge Faiz Oranı Reformu’na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

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	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

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 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve’de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37’de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar’da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler’de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik TMS 41’in 22’nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17’nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023’e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan *COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler*'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

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 2021 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 2021	31 Aralık 2020
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	57,6	57,6
Celebi Tanzania ⁽²⁾	65,0	65,0

⁽¹⁾31 Aralık 2020 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, Tanzania'daki havalimanlarında açılacak yer hizmetleri imtiyaz ihalelerine katılabilmek amacıyla, Tanzania'nın Darüsselam şehrinde mukim, toplam 100 milyon Tanzania Şilini (yaklaşık 40 bin ABD Doları) sermayesi olan Celebi Tanzania Aviation Services Limited ("Celebi Tanzania")'ya %65 oranında iştirak etmiştir. Şirket halihazırda Tanzania Havalimanı otoritesi ile imzalanan sözleşme doğrultusunda faaliyetlerine 01 Şubat 2021 tarihi itibarıyla başlamıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

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 2021	31 Aralık 2020
Çelebi Nas (*)	57,00	57,00

(*) Şirket'in Hindistan'ın Mumbai şehrinde mukim, %57 oranında iştiraki bulunan müşterek yönetime tabi ortaklığı Çelebi Nas'a ilişkin 17 Ocak 2021 tarihinde Şirket ile diğer ortaklar arasında imzalanan ortaklık anlaşması'na ek olarak, 8 Şubat 2021 tarihinde tescil edilerek yürürlüğe giren ek protokol ile "Reserve Matters/Ayrıcalıklı Konular" maddelerinde Çelebi Nas'ın mali ve işletme politikalarını Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne etki edecek Şirket lehine değişiklikler yapılmıştır. Bu çerçevede kontrolün Şirket'e geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak 2021'de konsolide edilmeye başlanmıştır.

İştirak	Sermaye payı (%)	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
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 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ile; 31 Mart 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 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 2020 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 2021 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2020 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 2021 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2021	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolidasyon sonrası
Hasılat	213.740.894	241.743.171	(4.393.130)	451.090.935
Satışların maliyeti	(166.023.054)	(171.592.268)	2.747.197	(334.868.125)
Brüt kar	47.717.840	70.150.903	(1.645.933)	116.222.810
Genel yönetim giderleri	(44.638.181)	(16.633.770)	1.835.987	(59.435.964)
İlave: Amortisman ve itfa payları	28.409.021	13.304.615	-	41.713.636
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	2.643.241	-	2.643.241
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	5.799.754	1.275.901	-	7.075.655
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	1.579.412	-	-	1.579.412
FVAÖK	38.867.846	70.740.890	190.054	109.798.790
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(14.314.703)	(5.009.359)	-	(19.324.062)
FVAÖK (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç)	24.553.143	65.731.531	190.054	90.474.728

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

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

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

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK	109.798.790	85.486.380
Amortisman ve itfa payları	(41.713.636)	(37.109.464)
TFRYK 12 etkisi	(2.643.241)	(1.843.980)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	116.220.702	92.024.555
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	(135.171.555)	(75.152.490)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(7.075.655)	(1.869.250)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi (*)	(1.579.412)	(12.518.155)
Esas faaliyet karı	37.835.993	49.017.596
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	1.162.430	4.928.861
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	2.311.930	2.877.790
Yatırım faaliyetlerinden giderler(-)	(9.092)	(1.256.447)
Finansman gelirleri	33.767.364	22.411.830
Finansman giderleri (-)	(121.435.051)	(112.978.529)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(46.366.426)	(34.998.899)

(*) Celebi Nas 01 Ocak 2021 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon kapsamına alınmıştır.

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 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Kasa	905.315	736.957
Banka	463.331.296	571.093.229
- vadeli mevduat	278.351.017	418.194.336
- vadesiz mevduat	184.980.279	152.898.893
	464.236.611	571.830.186

31 Mart 2021 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 2020: TL %9,50, Avro %4,50, ABD Doları %3,50, INR %7,20). 31 Mart 2021 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 2020: Hint Rupisi 10-90 gün, TL, Avro ve ABD Doları için 1 gündür).

31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Kasa ve bankalar	464.236.611	395.916.504
Eksi: Faiz tahakkukları	(428.077)	(224.241)
	463.808.534	395.692.263

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri (365 günden kısa) (*)	61.891.966	9.435.386
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri(365 günden uzun) (**)	32.377.544	18.027.205
	94.269.510	27.462.591

(*) Kullanımı kısıtlanmış banka bakiyelerinin 61.891.966 TL'si Hindistan'ın Yeni Delhi ve Mumbai Havalimanları'nda kargo ve yer hizmetleri için imzalanan imtiyaz sözleşmeleri çerçevesinde, müşterilerden yapılan tahsilatlardan ve proje finansmanı çerçevesinde edinilen tutarlardan oluşmaktadır. (31 Aralık 2020: 9.435.386 TL)

(**) Kullanımı kısıtlanmış banka bakiyelerinin 32.377.544 TL'si CGHH, ÇELEBİ NAS ve CASI'nin kullandıkları krediler nedeniyle banka nezdinde bloke halde bulunan banka bakiyelerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 18.027.205 TL).

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar:

	Ortaklık oranı %	31 Mart 2021 TL	Ortaklık oranı %	31 Aralık 2020 TL
Celebi Spain (*)	100,00	166.650	100,00	166.650
Celebi Tanzania (*)	65,00	167.640	65,00	167.640
		334.290		334.290

(*) 31 Mart 2021 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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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

	Ortaklık Oranı%	31 Mart 2021	Ortaklık Oranı%	31 Aralık 2020
Çelebi Nas	57,00	-	57,00	146.706.781
DASPL	24,99	12.381.694	24,99	11.004.864
		12.381.694		157.711.645

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

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
1 Ocak itibarıyla	157.711.645	129.954.118
Kar/zararlarından paylar	1.162.430	4.928.861
Yabancı para çevrim farkı	1.479.400	4.383.236
Alınan temettüler	(1.265.000)	-
Transferler (*)	(146.706.781)	-
31 Mart itibarıyla	12.381.694	139.266.215

(*) 2021 yılında Çelebi Nas tam konsolidasyon kapsamına alınmıştır.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Çelebi Nas	-	4.961.763
DASPL	1.162.430	(32.902)
	1.162.430	4.928.861

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

DASPL'in özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam Varlıklar	56.545.080	53.299.466
Toplam Yükümlülükler	5.486.599	7.745.258
	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Toplam Satış Gelirleri	11.453.749	10.335.231
Dönem Karı / (Zararı)	4.651.583	(131.659)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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

Kısa vadeli borçlanmalar:

			31 Mart 2021
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Kısa vadeli krediler:			
Türk Lirası Krediler	7,00	32.689.114	32.689.114
Avro Krediler	1,40-3,25	14.500.000	141.902.800
			174.591.914

			31 Mart 2021
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			
Hint Rupisi kiralama borçları		104.023.172	11.793.107
TL kiralama borçları		4.548.878	4.548.878
Avro kiralama borçları		6.426.391	62.891.229
Macar Forinti kiralama borçları		32.743.292	881.122
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			80.114.336

			31 Mart 2021
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			
Kredi faiz tahakkuku – Avro		658.822	6.447.494
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi		5.882.456	666.894
Kredi faiz tahakkuku -TL		8.277.009	8.277.009
Hint Rupisi krediler	8,10-9,40	700.358.111	79.399.599
Avro krediler	0,42-4,47	28.180.917	275.789.728
TL krediler	9,95-19,75	119.500.000	119.500.000
Toplam kısa vadeli borçlanmalar:			490.080.724

Uzun vadeli borçlanmalar:

			31 Mart 2021
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi krediler	8,80-9,75	1.617.297.442	183.353.011
Avro krediler	1,93-5,75	32.988.225	322.835.963
TL krediler	9,95-19,75	70.000.000	70.000.000
			576.188.974

Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçları:

Hint Rupisi kiralama borçları	215.608.609	24.443.548
Avro kiralama borçları	59.252.430	579.867.982
TL kiralama borçları	16.164.663	16.164.663
Macar Forinti kiralama borçları	24.192.196	651.012
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		621.127.205
Toplam uzun vadeli borçlanmalar		1.197.316.179
Toplam finansal borçlar		1.942.103.153

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2020	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Kısa vadeli krediler:			
Avro Krediler	1,40-3,25	13.250.000	119.354.675
Türk Lirası Krediler	7,00	30.000.000	30.000.000
			149.354.675
Kısa vadeli kiralama borçları:			
Hint Rupisi kiralama borçları		98.771.501	9.901.843
Avro kiralama borçları		10.114.755	91.112.702
Türk Lirası kiralama borçları		8.501.296	8.501.296
Macar Forinti kiralama borçları		933.116.788	23.066.647
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			132.582.488

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:

		31 Aralık 2020	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:			
Kredi faiz tahakkuku – Avro	-	443.553	3.995.479
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi	-	6.088.638	610.386
Kredi faiz tahakkuku – TL	-	7.189.672	7.189.672
Hint Rupisi krediler	8,10-9,40	401.004.519	40.200.703
Avro krediler	0,42-4,47	29.416.101	264.977.297
Türk Lirası Krediler	17,50-19,75	119.500.000	119.500.000
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			436.473.537

Toplam kısa vadeli borçlanmalar: **718.410.700**

Uzun vadeli borçlanmalar:

		31 Aralık 2020	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Uzun vadeli krediler:			
Hint Rupisi krediler	8,80-9,75	971.693.416	97.412.265
Avro krediler	1,93-5,75	37.491.871	337.723.029
Türk Lirası Krediler	9,25-19,75	70.000.000	70.000.000
			505.135.294

Uzun vadeli kiralama borçları:			
Hint Rupisi kiralama borçları		224.774.913	22.533.685
Avro kiralama borçları		46.109.976	415.354.049
Türk Lirası kiralama borçları		11.482.008	11.482.008
Macar Forinti kiralama borçları		5.370.046.278	132.747.544

Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar **582.117.286**

Toplam uzun vadeli borçlanmalar **1.087.252.580**

Toplam borçlanmalar **1.805.663.280**

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlanmalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 yıla kadar	744.786.974	718.410.700
1-5 yıl arası	839.025.210	748.068.226
5 yıldan fazla	358.290.969	339.184.354
	1.942.103.153	1.805.663.280

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 ile 2 yıl arası	311.602.360	312.405.888
2 ile 3 yıl arası	177.011.011	129.905.313
3 ile 4 yıl arası	43.725.595	20.548.119
4 yıl ve üzeri	43.850.008	42.275.974
	576.188.974	505.135.294

31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup'un kredilerden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin mutabakat aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Dönem başı - 1 Ocak	1.090.963.506	802.214.655
Alınan yeni finansal borçlar (*)	299.813.928	215.673.664
Anapara ödemeleri	(242.515.181)	(83.956.505)
Faiz ödemeleri	(1.194.249)	(2.683.187)
Kur farkları değişimi	89.281.618	61.995.461
Faiz tahakkukları değişimi	4.511.990	4.552.219
Dönem sonu - 31 Mart	1.240.861.612	997.796.307

(*) Alınan yeni finansal borçların 111.712.766 TL'lik kısmı, Celebi Nas'ın tam konsolidasyon kapsamına alınması ile ilgilidir.

31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup'un kiralama işlemlerinden borçlarına ilişkin mutabakat aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Dönem başı - 1 Ocak	714.699.774	458.682.556
İlaveler	(32.779.744)	122.991.274
Kiralama gideri	6.130.385	6.426.035
Kiralama ödemeleri	(50.201.010)	(23.318.182)
Kur farkı gelir / gideri	62.992.208	36.215.372
Transferler (*)	399.928	-
Dönem sonu - 31 Mart	701.241.541	600.997.055

(*) Transferler, Celebi Nas'ın tam konsolidasyon kapsamına alınması ile ilgilidir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	296.061.128	216.660.285
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(53.125.659)	(53.241.619)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (net)	242.935.469	163.418.666
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	12.346.507	5.343.963
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	255.281.976	168.762.629

Şüpheli alacak karşılıklarının hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	53.241.619	36.457.770
Cari dönemde ayrılan ek karşılıklar	2.677.150	1.980.796
Yabancı para çevrim farkları	275.513	288.165
Tahsilatı mümkün olmayan alacakların silinmesi	(3.068.623)	(1.232.106)
Kapanış bakiyesi	53.125.659	37.494.625

Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	118.103.007	101.380.826
Borç tahakkukları	19.961.686	17.954.490
İlişkili olmayan taraflara toplam ticari borçlar	138.064.693	119.335.316
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	5.014.482	8.892.303
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	143.079.175	128.227.619

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vergi dairesinden alacaklar	6.576.969	8.578.852
Verilen depozito ve teminatlar	25.422.679	4.806.881
Diğer çeşitli alacaklar (*)	107.158.726	59.147.500
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	139.158.374	72.533.233
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	40.411.579	36.106.731
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	179.569.953	108.639.964

(*) Diğer çeşitli alacakların büyük bölümü, Delhi Cargo'nun GMR'a verdiği 940.000.000 INR değerindeki kredilerden oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar (*)	178.425.230	59.469.159
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	178.425.230	59.469.159
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	80.777.761	74.351.957
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	259.202.991	133.821.116

(*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, ilgili tutarın büyük bölümü Grup'un Hindistan'da bulunan bağlı ortaklıkları olan CASI, Celebi Delhi Cargo ve Celebi Nas için verilen sırasıyla 22.760.104 TL, (31 Aralık 2020: 39.109.208 TL), 45.453.295 TL (31 Aralık 2020: 19.806.821 TL) ve 109.610.897 TL tutarlarındaki yerel otoritelere ve şirketlere vermiş olduğu depozitolar ile bankalar nezdinde blokajda gösterilen tutarlardan oluşmaktadır.

Diğer kısa vadeli borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer kısa vadeli borçlar (*)	22.404.262	26.378.518
Alınan depozitolar ve teminatlar	5.552.048	2.703.140
	27.956.310	29.081.658
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	57.712.500
Toplam kısa vadeli diğer borçlar	27.956.310	86.794.158

(*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla diğer kısa vadeli borçların 9.039.730 TL'si (31 Aralık 2020: 24.811.759 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 2021	31 Aralık 2020
Alınan depozito ve teminatlar	25.450.203	20.323.200
	25.450.203	20.323.200

DİPNOT 10 – STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari mallar	2.239.921	3.958.977
Diğer stoklar (*)	20.605.172	15.586.228
	22.845.093	19.545.205

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2021
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	484.734.159	1.145.416	(4.355.814)	127.456.486	44.143.544	653.123.791
Taşıtlar	130.986.095	39.787	(42.572)	3.923.090	12.367.700	147.274.100
Demirbaşlar	67.853.295	143.339	(1.405.477)	4.948.988	2.515.905	74.056.050
Özel maliyetler	221.780.258	403.348	-	410.620	2.551.431	225.145.657
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	3.392.979	-	-	(1.522.910)	144.936	2.015.005
	908.746.786	1.731.890	(5.803.863)	135.216.274	61.723.516	1.101.614.603
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(255.533.905)	(9.206.498)	2.406.287	(109.050.309)	(26.681.197)	(398.065.622)
Taşıtlar	(82.459.525)	(1.470.539)	42.572	(2.465.700)	(8.087.206)	(94.440.398)
Demirbaşlar	(34.771.503)	(1.862.826)	1.397.253	(2.729.991)	(1.618.526)	(39.585.593)
Özel maliyetler (*)	(46.814.610)	(2.460.777)	-	(410.620)	(1.509.095)	(51.195.102)
	(419.579.543)	(15.000.640)	3.846.112	(114.656.620)	(37.896.024)	(583.286.715)
Net defter değeri	489.167.243					518.327.888

(*) Net defter değeri 20.559.654 olan transfeler, Çelebi Nas'ın tam konsolidasyon kapsamına alınması ile ilgilidir.

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 14.429.631 TL'si satışların maliyetine, 571.009 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2020
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 2021 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 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2021	İlaveler	Modifikasyonlar	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2021
Maliyet					
Binalar ve arsalar	605.756.142	-	(32.702.424)	24.304.695	597.358.413
Makine, tesis ve cihazlar	46.908.480	-	-	379.097	47.287.577
Taşıtlar	9.401.947	-	(77.319)	336.039	9.660.667
	662.066.569	-	(32.779.743)	25.019.831	654.306.657
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	(99.556.595)	(13.433.771)	-	(7.444.238)	(120.434.604)
Makine, tesis ve cihazlar	(43.747.900)	(2.062.954)	-	(288.335)	(46.099.189)
Taşıtlar	(7.748.997)	(297.171)	-	(226.946)	(8.273.114)
	(151.053.492)	(15.793.896)	-	(7.959.519)	(174.806.907)
Net defter değeri	511.013.077				479.499.750

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 15.793.896 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2020	İlaveler	Modifikasyonlar	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 2021 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 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(**)	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2021
Maliyet						
Haklar	10.390.233	-	(56.920)	-	-	10.333.313
Müşteri ilişkileri	98.467.917	-	-	-	8.732.794	107.200.711
Bilgisayar yazılımları	34.912.719	111.320	-	4.859.184	2.398.148	42.281.371
İmtiyaz hakları	234.176.391	-	-	-	30.647.323	264.823.714
Yap-işlet-devret (*)	186.488.027	-	-	212.159.634	48.900.619	447.548.280
	564.435.287	111.320	(56.920)	217.018.818	90.678.884	872.187.389
Birikmiş amortisman						
Haklar	(5.410.777)	(146.055)	56.920	-	-	(5.499.912)
Müşteri ilişkileri	(98.467.917)	-	-	-	(8.732.794)	(107.200.711)
İmtiyaz hakları (**)	(105.930.028)	(3.364.023)	-	-	(14.267.736)	(123.561.787)
Bilgisayar yazılımları	(24.349.092)	(965.086)	-	(2.498.565)	(1.541.196)	(29.353.939)
Yap-işlet-devret (*)	(65.452.916)	(6.443.936)	-	(35.990.382)	(13.484.709)	(121.371.943)
	(299.610.730)	(10.919.100)	56.920	(38.488.947)	(38.026.435)	(386.988.292)
Net defter değeri	264.824.557					485.199.097

(*)Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin geliştirilmesi, modernizasyonu, finansmanı ve 25 yıl süreyle işletilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen toplam 1.862.466.504 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %11,46 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 119.579.807 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup kargo terminalinin sözleşme süresi olan 25 yıl süresince itfa edilecektir. Ayrıca, Hindistan'ın Mumbai kentindeki havalimanında 10 yıl süreyle yer hizmeti ve 20 yıl süreyle BME hizmeti verilmesine ilişkin imzalanan imtiyaz sözleşmeleri çerçevesinde ödenen toplam 1.905.315.000 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın % 8,9 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 192.248.509 TL tutarındaki fark ile 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 532.220.000 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %10,82 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 14.347.983 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup terminalin sözleşme süresi olan 10 yıl süresince itfa edilecektir.

(**) Transferler Çelebi Nas'ın tam konsolidasyon kapsamına alınması ile ilgilidir.

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 656.094 TL'si faaliyet giderlerine 10.263.006 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 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 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla şerefiye aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
CGHH alımından kaynaklanan şerefiye	62.873.725	57.756.911
KSU alımından kaynaklanan şerefiye	17.572.350	15.538.750
	80.446.075	73.295.661

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
1 Ocak	73.295.661	60.932.266
Yabancı para çevrim farkları	7.150.414	(70.094)
Şerefiye	80.446.075	60.862.172

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa Vadeli Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dava ve tazminat karşılıkları	7.600.267	8.094.479
	7.600.267	8.094.479

Diğer kısa vadeli karşılıkların 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	8.094.479	6.782.526
Dönem içindeki artış	318.800	182.085
Dönem içinde yapılan ödemeler	(1.050.060)	(320.804)
Kur farkı	237.048	88.299
31 Mart	7.600.267	6.732.106

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

a) Kısa Vadeli Karşılıklar (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı (*)	23.201.250	14.124.394
Kullanılmamış izin karşılıkları	16.155.363	11.490.497
	39.356.613	25.614.891

(*) 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.

b) Uzun vadeli karşılıklar:

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	31.490.254	34.788.905
	31.490.254	34.788.905

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 2021 tarihi itibarıyla 6.730,15 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 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 2021 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 2021 tarihinden itibaren Türkiye için geçerli olan olan 7.638,96 TL (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL) tavan tutarı üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatının 1 Ocak 2021 – 31 Mart 2021 dönemi içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
1 Ocak itibarıyla	48.913.299	37.411.145
Dönem içerisindeki ödemeler	(2.535.562)	(4.451.585)
Hizmet maliyeti	3.782.035	1.796.218
Faiz maliyeti	798.481	634.395
Yabancı para çevrim farkları	2.776.900	460.091
Transferler	956.351	-
Dönem sonu itibarıyla	54.691.504	35.850.264

İzin karşılığının 1 Ocak 2021 – 31 Mart 2021 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
1 Ocak itibarıyla	11.490.497	7.939.669
Dönem içerisindeki ödenen izin karşılığı	(283.424)	(205.387)
İzin karşılığı dönem içerisindeki artış	3.013.832	2.616.402
Dönem içerisinde kullanılan izin karşılığı	(518.693)	(3.491.864)
Yabancı para çevrim farkları	667.814	76.430
Transferler	1.785.337	-
Dönem sonu itibarıyla	16.155.363	6.935.250

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Teminat mektupları	31.142.360	25.192.373
Teminat çekleri	203.211	2.058.131
Teminat senetleri	4.373.212	5.151.487
	35.718.783	32.401.991

Verilen teminatlar:	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Teminat mektupları	190.947.654	186.916.431
Kefaletler (*)	284.248.231	252.078.770
Hisse rehinleri (*)	48.793.541	43.146.798
	523.989.426	482.141.999

(*) Verilen kefaletler ve hisse rehinlerinin toplam 333.041.772 TL'lik kısmı Grup'un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilere ilişkin verilen teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 295.225.568 TL) (Not 25).

31 Mart 2021 itibarıyla Grup'a koşullu varlık ve yükümlülük doğurabilecek davalar aşağıdaki gibidir:

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla aleyhine açılan davalar, cezai yükümlülükler ve icra takipleri nedeniyle 22.048.158 TL tutarında şarta bağlı yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 19.496.585 TL).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/ rehin/ ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
Grup tarafından verilen TRİK'ler		TL		TL	
	Tutarı	Karşılığı	Tutarı	Karşılığı	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		190.947.654		183.455.356	
TL	16.976.727	16.976.727	16.421.479	16.421.479	
Avro	8.362.555	81.839.308	7.729.339	69.625.113	
ABD Doları	2.210.500	18.437.338	2.210.500	16.226.175	
Hint Rupisi	531.185.003	60.220.444	686.337.003	68.805.285	
Macar Forinti	500.700.000	13.473.837	500.700.000	12.377.304	
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		333.041.772		298.686.643	
Avro	2.050.000	20.062.120	2.050.000	18.466.195	
ABD Doları	-	-	471.504	3.461.075	
Hint Rupisi	2.760.692.000	312.979.652	2.760.692.000	276.759.373	
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	-	-	-	-	
	-	523.989.426	-	482.141.999	

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Personele verilen avanslar	429.615	436.092
Devreden KDV	14.295.531	16.651.042
	14.725.146	17.087.134

Diğer Duran Varlıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	25.117.175	24.056.616
Diğer	3.242	3.242
	25.120.417	24.059.858

(*) 31 Mart 2021 itibarıyla ilgili tutar, CASI ve Celebi Delhi Cargo'nun sırasıyla 7.897.779 TL (31 Aralık 2020: 17.054.116 TL) ve 15.821.877 TL (31 Aralık 2020: 6.983.791 TL) tutarlarındaki 1 yıldan uzun vadede kullanacağı peşin ödenen vergi ve fonlardan oluşmaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi ve fonlar	13.055.717	9.439.921
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	1.144.069	1.011.669
Diğer çeşitli borçlar ve yükümlülükler	79.967	248.755
	14.279.753	10.700.345

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	144.385.023	75.418.498
Ertelenen sigorta tazminat geliri	18.105	16.665
	144.403.128	75.435.163

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler	21.320.752	19.924.652
Verilen sipariş avansları	18.293.850	7.797.861
	39.614.602	27.722.513

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait giderler	13.149.106	4.549.111
Sabit kıymetler için verilen avanslar	2.606.994	3.161.045
	15.756.100	7.710.156

DİPNOT 17 – ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	32.173.293	23.058.109
Gelecek aylara ait gelirler	782.839	1.043.785
	32.956.132	24.101.894
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	2.000.589	2.000.589
	2.000.589	2.000.589

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek maaş ve ücret tahakkukları	25.116.181	18.514.214
Ödenecek ikramiye tahakkukları	31.652.656	12.597.401
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	7.257.532	4.692.799
	64.026.369	35.804.414

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021 tarihi itibarıyla 24.300.000 TL tutarındaki sermayesi, nominal değeri 1 Kr olan 2.430.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 2.430.000.000 adet).

Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	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 arttırımına 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 2021 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 74.387.905 TL'dir (31 Aralık 2020: 74.387.905 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 2021 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 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Verilen yer hizmetleri	212.816.750	221.027.316
Kargo ve antrepo hizmet gelirleri	243.264.688	174.777.642
TFRYK 12 kapsamında gelir	-	1.918.497
Havacılıkla ilgili olmayan kira ve tahsis gelirleri	14.201.104	17.972.768
Eksi: İadeler ve indirimler	(19.191.607)	(13.812.707)
Hasılat	451.090.935	401.883.516
Satışların maliyeti	(334.868.125)	(317.253.270)
Brüt kar	116.222.810	84.630.246

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kur farkı geliri	23.356.934	17.248.392
Faiz gelirleri	5.928.878	3.739.524
Diğer finansman gelirleri	4.481.552	1.423.914
	33.767.364	22.411.830

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kur farkı giderleri	(52.479.087)	(64.139.707)
Faiz gideri	(22.884.212)	(9.024.995)
TFRS 16 kapsamında gerçekleşen finansman gideri	(43.350.209)	(37.686.606)
Diğer finansman giderleri	(2.721.543)	(2.127.221)
	(121.435.051)	(112.978.529)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	23.660.490	28.760.852
Eksi peşin ödenen kurumlar vergisi	(10.333.949)	(2.777.130)
Dönem karı vergi yükümlülüğü, net (*)	13.326.541	25.983.722
Ertelenen vergi varlıkları	178.971.597	156.752.202
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(35.038.949)	(29.562.138)
Ertelenmiş vergi varlıkları - net	143.932.648	127.190.064

(*) 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 %25'tir (2022 yılı için %23, sonraki dönemlerde %20 olacaktır) (31 Aralık 2020: %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 2021 mali yılı için vergi oranı %25,17 ve %34,94 (2020: %34,6-%25,17), 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 2021 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 2021 mali yılı için vergi oranı %31,925’tir (2020: %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 2021 ve 31 Mart 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri, aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
- Cari dönem kurumlar vergisi	(12.801.752)	(6.320.000)
- Ertelenen vergi geliri/(gideri)	12.870.147	2.858.749
Cari dönem vergisi gideri – net	68.395	(3.461.251)

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 %25 veya %20, %9, %31,925 ve %25,17 - %34,94’dür.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021 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 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ertelenen vergi varlıkları				
İkramiye tahakkukları	(1.621.886)	(859.180)	405.472	171.836
Tahakkuk eden satış komisyonları	(16.315.389)	(14.714.401)	4.078.847	2.942.880
Kıdem tazminatı karşılığı	(29.778.159)	(29.441.003)	5.985.241	5.941.291
Kullanılmamış izin günleri karşılığı	(8.720.170)	(6.723.227)	2.180.043	1.344.645
Dava ve tazminat karşılıkları	(6.521.835)	(6.521.835)	1.630.459	1.304.367
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	(152.753.982)	(132.026.613)	38.646.194	33.403.749
Yatırım teşvikleri	(164.306.245)	(164.306.245)	32.861.248	32.861.248
Kullanılmamış geçmiş yıl zararları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı	(108.626.943)	(99.726.146)	34.770.231	31.914.441
TFRS 16 ile ilgili düzeltmeler	(227.409.885)	(187.135.577)	43.928.679	35.921.620
Diğer	60.533.607	(52.441.122)	14.485.183	10.946.125
Ertelenmiş vergi varlıkları			178.971.597	156.752.202
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	184.946.617	159.257.675	(34.497.864)	(28.695.272)
Diğer	2.495.420	4.334.340	(541.085)	(866.866)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(35.038.949)	(29.562.138)
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			143.932.648	127.190.064

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021	31 Mart 2020
1 Ocak	127.190.064	81.090.397
Yabancı para çevrim farkı	7.157.725	2.321.966
Cari dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	12.870.147	2.858.749
Celebi Nas tam konsolidasyon etkisi	(3.285.288)	-
31 Mart	143.932.648	86.271.112

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 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ana ortaklığa ait net kar / (zarar)	(54.406.431)	(40.573.399)
Beheri 1 Kr nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.430.000.000	2.430.000.000
Hisse başına kazanç / (kayıp) (Kr)	(0,0224)	(0,0167)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Celebi Ground Services Austria ⁽²⁾	1.793.950	1.652.895
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	159.971	4.480
DASPL ⁽⁴⁾	1.171.314	-
Çelebi Nas ⁽³⁾	-	2.116.861
Celebi Tanzania (*)	9.209.426	-
Diğer	11.846	1.569.727
	12.346.507	5.343.963

(*) İlgili tutarın 460.000 USD lik kısmı, şirketin Celebi Tanzania'ya Libor + %5 oranıyla 1 yıl vadeli olarak verdiği kredilerden oluşmaktadır.

İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Çelebi Havacılık Holding ^{(1)*}	121.189.340	110.458.688
	121.189.340	110.458.688

İlişkili taraflara borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Çelebi Havacılık Holding ^{(1)(**)}	1.853.883	5.452.917
DASPL ⁽⁴⁾	3.160.599	2.577.045
Çelebi Nas ⁽³⁾	-	182.065
Diğer	-	680.276
	5.014.482	8.892.303

(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'nin ÇHH'a kullandığı 20.000.000 Avro tutarındaki, 30 Haziran 2023 vadeli ve % 3,95 faiz oranlı , grup içi kredi alacağından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2021 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 2021 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)

i) İlişkili taraflarla olan bakiyeler (devamı)

İlişkili taraflara diğer borçlar (devamı)

İlişkili taraflara diğer borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Çelebi Havacılık Holding (*)	-	51.890.232
Diğer hissedarlar (*)	-	5.822.268
	-	57.712.500

(*) İlgili tutar Şirket'in 2019 yılı kar payı dağıtım kararına istinaden hissedarlarına borçlarından oluşmaktadır. Kar payının, 31 Ağustos 2020'de 47.992.500 TL ve 4 Ocak 2021'de 57.712.500 TL olarak iki taksit halinde ödenmesine karar verilmiştir.

ii) İlişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
İlişkili şirketlere muhtelif satışlar		
Çelebi Havacılık Holding (1)	1.216.516	1.278.870
Diğer	-	264.835
	1.216.516	1.543.705
	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020

İlişkili şirketlere ödenen personel ve müşteri taşıma giderleri

Çe-Tur Çelebi Turizm Tic. A.Ş. (4)	-	271.365
------------------------------------	---	---------

Holding giderleri katılım payı (*)

Çelebi Havacılık Holding (1)	21.515.778	19.232.746
------------------------------	------------	------------

(*) 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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
İlişkili şirketlerden diğer alımlar (*)		
Çelebi Havacılık Holding (1)	1.147.503	737.722
DASPL (3)	3.705.862	3.838.129
Diğer	-	182.553
	4.853.365	4.758.404

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021			
Celebi Nas (1)	-	94.392.000	10.701.221
Celebi Delhi Cargo (2)	-	336.000.000	38.092.320
CASI (3)	-	2.330.300.000	264.186.111
Celebi Cargo GmbH(4)	2.050.000	-	20.062.120
	2.050.000	2.760.692.000	333.041.772
31 Aralık 2020			
Celebi Nas (1)	-	94.392.000	9.462.798
Celebi Delhi Cargo (2)	-	336.000.000	33.684.000
CASI (3)	-	2.330.300.000	233.612.575
Celebi Cargo GmbH (4)	2.050.000	-	18.466.195
	2.050.000	2.760.692.000	295.225.568

- (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 2021 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 1.049.240.874 - 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 2021 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 630.385.377 - 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 2021 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 649.149.636 - 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 2021 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 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	7.347.144	4.543.289
	7.347.144	4.543.289

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 2021 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 6.714.379 TL (31 Aralık 2020: 7.072.936 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

31 Mart 2021 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 89.920.158 TL (31 Aralık 2020: 87.325.685 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

31 Mart 2021 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 43.170 TL (31 Aralık 2020: 23.796 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların tutarları aşağıdaki gibidir:

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Döviz cinsinden varlıklar	435.146.694	473.184.688
Döviz cinsinden yükümlülükler (-)	(1.266.772.777)	(1.275.474.228)
Net döviz pozisyonu	(831.626.083)	(802.289.540)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklar ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021	Türk Lirası Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	88.384.114	2.041.053	7.291.762	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	222.080.676	7.011.857	16.597.102	101.759
3. Diğer	43.904.146	372.876	4.167.739	600
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	354.368.936	9.425.786	28.056.603	102.359
5. Diğer	80.777.758	-	8.254.083	-
6. Duran Varlıklar (5)	80.777.758	-	8.254.083	-
7. Toplam Varlıklar (4+6)	435.146.694	9.425.786	36.310.686	102.359
8. Ticari Borçlar	10.715.792	1.057.356	193.623	150
9. Finansal Yükümlülükler	465.359.624	-	47.551.666	-
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	14.802.063	318.388	1.165.156	64.672
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	490.877.479	1.375.744	48.910.445	64.822
12. Finansal Yükümlülükler	775.704.463	-	79.263.515	-
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	190.835	-	19.500	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	775.895.298	-	79.283.015	-
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	1.266.772.777	1.375.744	128.193.460	64.822
16. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (7-15)	(831.626.083)	8.050.042	(91.882.774)	37.537
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(831.626.083)	8.050.042	(91.882.774)	37.537

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2020	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	72.156.563	1.404.438	6.865.894	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	286.283.312	9.060.313	24.285.390	102.146
3. Diğer	40.392.859	366.053	4.185.202	600
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	398.832.734	10.830.804	35.336.486	102.746
5. Diğer	74.351.954	-	8.254.083	-
6. Duran Varlıklar (5)	74.351.954	-	8.254.083	-
7. Toplam Varlıklar (4+6)	473.184.688	10.830.804	43.590.569	102.746
8. Ticari Borçlar	22.957.938	1.195.308	1.573.931	600
9. Finansal Yükümlülükler	475.574.738	-	52.795.295	-
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	10.087.684	-	1.033.528	78.216
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	508.620.360	1.195.308	55.402.754	78.816
12. Finansal Yükümlülükler	766.853.868	-	85.131.259	-
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	766.853.868	-	85.131.259	-
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	1.275.474.228	1.195.308	140.534.013	78.816
16. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(802.289.540)	9.635.496	(96.943.444)	23.930
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(802.289.540)	9.635.496	(96.943.444)	23.930

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net borç / (özsermaye + net borç) oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal yükümlülükler (*)	1.942.103.153	1.805.663.280
Tenzil: Nakit ve nakit benzerleri	(464.236.611)	(571.830.186)
Tenzil: Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	(94.269.510)	(27.462.591)
Net borç	1.383.597.032	1.206.370.503
Net borç (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç) (*)	682.355.491	491.670.729
Özkaynaklar	602.715.354	446.297.475
Yatırılan sermaye	1.986.312.386	1.652.667.978
Net borç/yatırılan sermaye oranı	0,70	0,73

(*) Net borcun 701.241.541 TL' si TFRS 16 standardı gereğince mali tablolara alınan kiralama işlemlerinden borçlar'dan oluşmaktadır (2020: 714.699.774 TL).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021	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 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

DİPNOT 28 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.